

**السادة / البورصة المصرية – قطاع الافصاح**

تحية طيبة ،،، وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة الدورية للشركة المصرية لمدينة الانتاج الإعلامي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وتقرير الفحص المحدود عليها ،  
( قائمة المركز المالي – قائمة الدخل – قائمة التغيرات في حقوق الملكية – قائمة التدفقات النقدية – الايضاحات المتممة للقوائم المالية – تقرير مراقب الحسابات "مكتب مور ايجبت" )  
وكذا تقرير مجلس الادارة و تقرير الافصاحات عن الممارسات البيئية والمجتمعية والحوكمة المالية المتعلقة بالتغيرات المناخية .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الإحترام والتقدير،،،

مدير إدارة

علاقات المستثمرين



محمود مصطفى محمود



الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي  
(شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة)

---

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

الصفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير مراقب الحسابات
٥	قائمة المركز المالي المستقلة
٦	قائمة الدخل المستقلة
٧	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٩	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٠-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

## تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي " شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة "

### تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" والتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ علي رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي علي هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول علي تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول علي أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها علي الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي علي كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدي ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة .

وإننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا علي القوائم المالية المستقلة.

### الرأي

و من رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بأعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة علي وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة والمعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ٢٢ فبراير ٢٠٢٣

شهاب المراد  
شرين مراد نور الدين  
س.م.م ٦٨٠٩  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)  
**Moore Egypt**



قائمة المركز المالي المستقلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	الاصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الاصول غير المتداولة
٤٨٢,٥١١,٣٠٩	٤٧٩,٥٣٦,١٠٤	(٤)	أصول ثابتة - بالصافي
١,٣٩٨,٥٧٨,٤٣٧	١,٣٩١,٤٠٢,٦٨٢	(٥)	الاصول المملوكة للشركة والمؤجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي)
٣٢,٧٠٥,٨٤٣	١٥,١٨٤,٨٨٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٧١,٢٠٥	٤٣٥,٩٠٠	(٧)	الاصول غير الملموسة - الاعمال الفنية (بالصافي)
--	--	(٨)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر (بالصافي)
--	--	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	٢٣٣,٥٥٣,٧٦٤	(١٠)	استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٧,٨٦١,٦٦٥	٤,٨١٩,١٧٥	(١١)	الاصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	تسهيلات مساندة لشركات تابعة ( مستحق من أطراف ذات علاقة )
--	٤٨,٢٤٧	(٢٦)	أصول ضريبية مؤجلة - للأنشطة خارج المنطقة الحرة
٢,٢١٦,٣٨٢,٢٢٣	٢,٢١٦,٩٨٠,٧٦٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٧,٢١٢,٤٤٧	٣٦,٥٧٦,٧٦١	(١٣)	المخزون
٢٣٠,٦٩٣,٠٤٩	٣١٤,٦٣٢,٤٨٧	(١٤)	عملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٩,٥٥٣,٤٥٩	١٨,٤١٠,٢٤٧	(١٥)	مديون و ارصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	٣٧٧,٩٥٦,٩١٤	(١٦)	النقدية وما في حكمها
٤٦٨,١٤١,٦٥١	٧٤٧,٥٧٦,٤٠٩		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٦٨٤,٥٢٣,٨٧٤	٢,٩٦٤,٥٥٧,١٦٩		أجمالي الأصول
			حقوق الملكية و الإلتزامات
			حقوق الملكية
١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٣,٨٠٦,٦٣٦	٦٠,٦٨٩,٥٠٣		إحتياطي قانوني
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	٥٨,٢٦٢,٥٩٦	(٣٥)	احتياطي عام
٧١,٣١٧,١٩٥	٧١,٣١٧,١٩٥	(٣٤)	احتياطي رأسمالي
٢١,٣٠٣,٦٥١	١٢,٩٤١,١٣٢		احتياطي الأكاديمية
٢٠٠,٩٢١,٤٢٨	٢٢٥,٢٠٨,٣٤٣	(٣٣)	أرباح مرحلة
١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	٢٣٧,٢٦٣,٦١٩		صافي ارباح العام
٢,٤٤٤,٥٦٨,٨٤٤	٢,٥٦١,٩٨٢,٣٨٨		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير المتداولة
١,٩٠٥,١٢٧	١,٨٠٤,٨٥٧		ايرادات مؤجلة
١,٩٠٥,١٢٧	١,٨٠٤,٨٥٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٢,٢٦٧,٦٥١	٣٦,٣١٠,٩٩٨	(١٨)	مخصصات
٣٦,٨٨٤,٥٨٥	٣٨,٦٣٣,٤٥٥	(١٩)	موردون واوراق دفع
١٦,٣٨٨,٥٨٢	٩٩,٢٧٥,٣٣٣	(٢٠)	دائنوا مشاركة تسويق اعمال فنية
١٦,٣٤٧,١٤٦	٢٢,٤١٢,٩٠٩	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
--	٥٨,٧٧١,٥١٧		دائنوا توزيعات
١٣٦,١٦١,٩٣٩	١٣٦,٤٨١,١١٩	(٢٢)	دائنون و ارصدة دائنة أخرى
--	٨,٨٨٤,٥٩٣	(٢٦)	ضريبة الدخل المستحقة - للأنشطة خارج المنطقة الحرة
٢٣٨,٠٤٩,٩٠٣	٤٠٠,٧٦٩,٩٢٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٣٩,٩٥٥,٠٣٠	٤٠٢,٥٧٤,٧٨١		إجمالي الإلتزامات
٢,٦٨٤,٥٢٣,٨٧٤	٢,٩٦٤,٥٥٧,١٦٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.  
- تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٣ .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عبد الفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي


الاستاذ / علاء الدين عمر

## قائمة الدخل المستقلة

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
			<b>إيرادات النشاط</b>
٣٩٢,٢٦٦,٢٧٥	٤٤٥,٠٤٧,٩٢٧		إيرادات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
٨,٣٥٠,٣٩٥	٨,٤٧٣,٢٣٤		إيرادات الانتاج الفني
١٧,٥٥١,٠٠٠	١٤,٤١٧,٥٠٠		إيرادات المنطقة الترفيهية
٨٠,٥٣٨,٤٣٠	١١٣,٠١٩,٣١٦		إيرادات الاكاديمية الدولية الهندسية وعلوم الاعلام
١,٢٠٥,٥٦٢	٢,٥٤٥,٢٢٩		إيرادات تدريب
٨,٤٦١,٥٣١	٢٣,٢٧٢,٩٢٤	(٢٦)	صافي ارباح مركز الخدمات الاعلامية - خارج المنطقة الحرة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		ايراد حق الانتفاع بالفندق
<b>٥١٤,٣٧٣,١٩٣</b>	<b>٦١٢,٧٧٦,١٣٠</b>		<b>اجمالي ايرادات النشاط</b>
			<b>تكاليف النشاط</b>
(١٥٩,٠٩٨,٦٢٦)	(١٥٩,٠٨٠,٧٣٩)	(٢٣)	مصروفات الاستوديوهات والخدمات الانتاجية والفنية
(٣,٣٣٣,٦٠٠)	(٧٣٥,٣٠٥)	(٧)	مصروفات الانتاج الفني (استهلاك)
(٣,٠٧٠,٥٠٧)	(٣,٠٨٤,٦٤٢)		مصروفات الالعاب الترفيهية وملحقاتها - اهلاك
(٨٩٧,٥٧١)	(١,٧١٢,٧٧٩)		مصروفات تدريب
(٦٦,٠٩٨,٥٤٧)	(٧٩,٧٤٩,٧٨٤)	(٢٤)	مصروفات الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
<b>(٢٣٢,٤٩٨,٨٥١)</b>	<b>(٢٤٤,٣٦٣,٢٤٩)</b>		<b>اجمالي تكاليف النشاط</b>
<b>٢٨١,٨٧٤,٣٤٢</b>	<b>٣٦٨,٤١٢,٨٨١</b>		<b>مجمول الربح</b>
			<b>يضاف / (يخصم)</b>
٤,٠٧٧,٩٢٨	٨,٦٨٢,٠٨٨		ايرادات أخرى
(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	--		اضمحلال في قيمة العملاء
٣١٩,٦١٨	--		ارباح راسمالية
(١٧,١٥٨,٤٥٤)	(١٧,٨٨٢,٠٢٢)		مصروفات التسويق
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)		مخصصات مكونة
(١٠٨,٥٤١,٣٦١)	(١١٩,١٧٨,١٣٩)	(٢٥)	مصروفات عمومية وادارية
(٤,٩١١,٦٩١)	(٦,١١١,٣٥٦)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة للشركة والاكاديمية
<b>(١٥٠,٢١٣,٩٦٠)</b>	<b>(١٤٦,٤٨٩,٤٢٩)</b>		<b>صافي ارباح النشاط</b>
<b>١٣١,٦٦٠,٣٨٢</b>	<b>٢٢١,٩٢٣,٤٥٢</b>		<b>يضاف / (يخصم)</b>
٦,٧٨٦,٢٨١	١٢,٩٢٩,٧٣٧		عوائد دائنة
(١,٤٩٣,٥٨٨)	--		مصروفات تمويلية
٧٠٤,٢٦٣	٢,٤١٠,٤٣٠		ارباح فروق عملة اجنبية
<b>٥,٩٩٦,٩٥٦</b>	<b>١٥,٣٤٠,١٦٧</b>		<b>صافي الايرادات التمويلية</b>
<b>١٣٧,٦٥٧,٣٣٨</b>	<b>٢٣٧,٢٦٣,٦١٩</b>		<b>صافي ارباح العام</b>
<b>٠,٦٥</b>	<b>١,١٣</b>	(٣٧)	<b>نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه/سهم)</b>

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

  
الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي


رئيس القطاع المالي

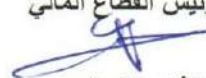
  
الأستاذ / علاء الدين عمر

## قائمة الدخل الشامل المستقلة

من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	
حتى	حتى	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح العام
١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	٢٣٧,٢٦٣,٦١٩	يضاف
--	--	بنود الدخل الشامل الأخر
١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	٢٣٧,٢٦٣,٦١٩	إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
  
الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي  
  
الأستاذ / علاء الدين عمر

الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة"  
القرائن المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

### قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة

الإيضاح	رأس المال المطوع		الاكتتابي		الاكتتابي		الاكتتابي		الاكتتابي		الاكتتابي		الاكتتابي		الاكتتابي		الاكتتابي		
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	١,٨٩٩,٣٠٠,٠٠٠	٤٨,٦٤٠,٢٧٦	١,٩٠٢,٦١٥	٦٩,٦٠٧,٨٣٨	٨,٦١٢,٠٧٧	٤٢,٣٢٧,٢٠٣	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	٨,٦١٢,٠٧٧	٦٩,٦٠٧,٨٣٨	١,٩٠٢,٦١٥	٤٨,٦٤٠,٢٧٦	١,٨٩٩,٣٠٠,٠٠٠			
المعاملات مع مساهمي الشركة																			
المحول الى الارباح للدرجة																			
المحول الى الاحتياطي القانوني																			
تسويات على الارباح للدرجة																			
توزيعات ارباح																			
محول على احتياطي الادخالية																			
المحول الى احتياطي الراسملي																			
اسهم الخزينة																			
محول الى احتياطي عام																			
اجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة																			
التدخل الشامل																			
صافي ارباح العام																			
اجمالي التدخل الشامل																			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,٨٩٩,٣٠٠,٠٠٠	٥٣,٨٠٦,٦٣٦	١,٩٥٣,١٢٠,٥٩٦	٧١,٣١٧,١٩٥	٧١,٣١٧,١٩٥	٤٢,٣٢٧,٢٠٣	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	٨,٦١٢,٠٧٧	٦٩,٦٠٧,٨٣٨	١,٩٥٣,١٢٠,٥٩٦	٥٣,٨٠٦,٦٣٦	١,٨٩٩,٣٠٠,٠٠٠			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	١,٨٩٩,٣٠٠,٠٠٠	٥٣,٨٠٦,٦٣٦	١,٩٥٣,١٢٠,٥٩٦	٧١,٣١٧,١٩٥	٧١,٣١٧,١٩٥	٤٢,٣٢٧,٢٠٣	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	٨,٦١٢,٠٧٧	٦٩,٦٠٧,٨٣٨	١,٩٥٣,١٢٠,٥٩٦	٥٣,٨٠٦,٦٣٦	١,٨٩٩,٣٠٠,٠٠٠			
المعاملات مع مساهمي الشركة																			
المحول الى الارباح للدرجة																			
المحول الى الاحتياطي القانوني																			
توزيعات الارباح																			
تسويات على احتياطي الادخالية																			
المحول من صندوق دعم وتحويل المشروعات																			
توزيعات ارباح عامين بالادخالية																			
محول على احتياطي الادخالية																			
محول على احتياطي الادخالية																			
اجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة																			
التدخل الشامل																			
صافي ارباح العام																			
اجمالي التدخل الشامل																			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١,٨٩٩,٣٠٠,٠٠٠	٥٣,٨٠٦,٦٣٦	١,٩٥٣,١٢٠,٥٩٦	٧١,٣١٧,١٩٥	٧١,٣١٧,١٩٥	٤٢,٣٢٧,٢٠٣	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	٨,٦١٢,٠٧٧	٦٩,٦٠٧,٨٣٨	١,٩٥٣,١٢٠,٥٩٦	٥٣,٨٠٦,٦٣٦	١,٨٩٩,٣٠٠,٠٠٠			

\* تم فصل احتياطي الادخالية المكون طبقا للمادة (٥٢) من القانون رقم (٥٢) لسنة ١٩٧٠ في شأن تنظيم المعاهد المالية و الخاصة والتي كان سوريا ضمن الاحتياطي الراسملي و تم تحويل ارقام المقارنة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
الإستاذ / عبدالفتاح الجبلى

رئيس القطاع المالي  
الإستاذ / علاء الدين هوى

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	٢٢٧,٢٦٣,٦١٩	صافي أرباح العام
٦٢,٨٠٠,٤٩١	٥٨,٦٩١,٧٦٢	(١١,٥٠٤) تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣,٣٣٣,٦٠٠	٧٣٥,٣٠٥	(٧) إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول الغير ملموسة الاخرى غير المتداولة
(٥,٤٧٥,٢٩٤)	--	(٣٣) استهلاك الاعمال الفنية
--	٨,٨٣٦,٣٤٦	تسويات على الارباح المرحلة
(٣١٩,٦١٨)	٦٤٩,٨٠٢	ضريبة الدخل الجارية (مركز الخدمات الاعلامية)
(٦,٧٨٦,٨٨٦)	(١٢,٩٢٩,٧٣٧)	خسائر/ ارباح) رأسمالية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,١٢١,٢٣٤	عوائد دائنة
١٤,٠٠٠,٠٠٠	--	مخصصات مكونة
١,٤٩٣,٥٨٧	--	اضمحلال في قيمة العملاء
(٦٠٥,٦٧٣)	(٢,٤١٠,٤٣٠)	مصروفات تمويلية
٢١٦,٠٩٧,٥٤٥	٣٠٢,٩٥٧,٩٠١	ارباح / خسائر) فروق عملة
٢,٣٢٨,٢٤٦	٥٩٢,٩٨٦	(١٣) التغير في المخزون
(٤,٨٥٨,٧١٧)	(٣٩,٤٥٠,٩٨٧)	التغير في عملاء وأوراق القبض
٥,٤٢٠,١٨٥	(٨,٧٨٣,٨٨٧)	التغير في مدينون وارصدة مدينة أخرى
(١١٤,٧٣٧,٢٩٧)	١,٦٣٥,٣٣٦	التغير في الموردين وأوراق دفع
(١٢,١٨٩,٩٥٣)	٩,٦٢٢,٥٢٤	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٢٢٨,٩٥٢)	(٢٥٨,١١٩)	التغير في دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية
(١,٨٤٨,٧٩٩)	(٨,٠٧٧,٨٨٧)	المستخدم من المخصصات
(١٠,٦٢٢,٩٩٧)	--	اضمحلال مستخدم
(١٠٠,٢٧٠)	(١٠٠,٢٧٠)	التغير في إيرادات مؤجلة
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٢٧٥,٠٠٠)	توزيعات الارباح على العاملين و مجلس الادارة
٢٠,٨٩٦,٢٥٢	١٩٤,٢٥٦	التغير في دائنون وارصدة دائنة أخرى
٧٢,٦٥٥,٢٤٣	٢٣٤,٠٥٦,٨٥٣	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
٣٣٨,٧٤١	--	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
--	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	تسهيلات مساندة لشركات تابعة
(٤٠,٨٧٧,٠٦٦)	(٢٨,٥٨٤,٤٥٩)	(مدفوعات) في أصول ثابتة وأصول أخرى ومشروعات تحت التنفيذ
(٤٠,٥٣٨,٣٢٥)	(٦٠,٥٨٤,٤٥٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
(٥١,١٥٥,٢٠١)	--	مدفوعات قروض طويلة و قصيرة الاجل
(١,٤٩٣,٥٨٧)	--	عوائد تمويلية مدفوعة
٦,٧٨٦,٨٨٦	١٢,٩٢٩,٧٣٧	مقبوضات من عوائد دائنة
١,٣٥٢,٨٢١	--	مقبوضات من بيع أسهم خزانة
--	(٣٨,٨٩٤,١٨٧)	توزيعات الارباح على المساهمين
(٤٤,٥٠٩,٠٨١)	(٢٥,٩٦٤,٤٥٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٢,٣٩٢,١٦٣)	١٤٧,٥٠٧,٩٤٤	صافي التغير في النقدية ومافي حكمها خلال العام
٢٠٢,٦٤٧,٣٥٩	١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	رصيد النقدية ومافي حكمها في بداية العام
٤٢٧,٥٠٠	٣٩,٧٦٦,٢٧٤	أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	٣٧٧,٩٥٦,٩١٤	(١٦) رصيد النقدية ومافي حكمها في نهاية العام
<b>يخصم</b>		
(٢٨,٨٧٨,٠٤٥)	(٨٢,١٩٢,٠٤٤)	ودائع مربوطة اكثر من ثلاثة اشهر
(١٨,٧٢٢,١٦١)	(٢٨,٦٨٤,٢٣١)	ودائع مربوطة كضمان (مجمدة)
١٤٣,٠٨٢,٤٩٠	٢٦٧,٠٨٠,٦٣٩	(١/١٦) صافي النقدية المتاحة للاستخدام

- تم إستبعاد قيم المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح تفصيلا بالايضاح رقم (٣٨)  
- الايضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

الأستاذ / عبدالفتاح الجبالي

رئيس القطاع المالي

الأستاذ / علاء الدين عمر

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### ١. نبذة عن الشركة

تأسست الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي "شركة مساهمة مصرية بنظام المناطق الحرة العامة" وفقا لأحكام قانون الإستثمار رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمار ولائحتها التنفيذية والمعدل بقانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧، وبتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٤١١) لسنة ٢٠٠٠ بالموافقة على إنشاء منطقة حرة عامة ذات طبيعة خاصة بمدينة ٦ أكتوبر بمحافظة الجيزة تخصص لنشاط الإنتاج الفنى والإعلامى و الأنشطة الإنتاجية والخدمية المرتبطة بها و تعتبر المنطقة الواقعة بها مدينة الإنتاج الإعلامي جزء من هذه المنطقة الحرة . وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٠٠ على تحويل الشركة الى شركة تعمل بنظام المناطق الحرة العامة وقد صدر قرار رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة العامة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٠١ للشركة بالترخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة العامة وذلك بغرض:

١. توفير وسائل إنتاجية يمكن تأجيرها أو بيعها للغير للأغراض التلفزيونية والسينمائية والإعلامية بما فى ذلك الأنشطة المكمل لها.
٢. توفير إنتاج متنوع (درامى - تفاعلى - اطفال) يفي بالاحتياج المحلى والتسويق الخارجى.
٣. التوزيع والتسويق لإنتاج الشركة وإنتاج الغير.
٤. توفير وتصنيع إحتياجات المدينة (مشغولات خشبية - معدنية - ملابس - اكسسوارات لغرض الشركة ) من خلال مجمع الخدمات المنشأ لهذا الغرض أو غيره أو تأجيرها أو بيعها للغير بشرط ان يكون السلع المخزونة الى الشركات العاملة بمدينة الإنتاج الإعلامي فقط وان تلتزم الشركة بالشروط الخاصة بنشاط التخزين بالنسبة للبند الأول من الغرض وفى حالة رغبة الشركات غير العاملة بنظام المناطق الحرة داخل المنطقة الحرة الإعلامية العامة شراء إحدى إحتياجاتها من الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي والخاصة بهذا النشاط والإلتزام بسداد كافة الضرائب والرسوم المستحقة عليها لعدم تمتع تلك الشركات بمزايا المناطق الحرة العامة .
٥. إقامة فندق خمس نجوم داخل المدينة لتقديم الخدمات الفندقية للوافدين على مدينة السادس من أكتوبر والسائحين والفنانين.
٦. مشاركة وتمويل شركات عالمية فى الإنتاج الفنى المتنوع.
٧. إستخدام مكونات المدينة كمزار سياحي.
٨. إنتاج افلام الدعاية وتسويق الإعلانات.
٩. توفير الخدمات السياحية المصاحبة للبعثات الفيلمية.
١٠. إستخدام منطقة تصوير الاطفال والمنوعات كمنطقة ترفيهية للجمهور، وتوفير الخدمات اللازمة لها.
١١. مباشرة النشاط التعليمى بإنشاء أكاديمية دولية لعلوم الاعلام ولهندسة الاعلام.
١٢. تملك واستئجار أو تجهيز أو تشغيل أو ادارة دور العرض السينمائي.
١٣. خدمات الإعلان والدعاية والعلاقات العامة
١٤. إقامة القنوات الفضائية التلفزيونية والإذاعية والمعلوماتية بكافة أنواعها .
١٥. تقديم الخدمات والاستشارات اللازمة للمجال الإعلامي.

#### ١.١. البورصة المصرية

وافقت لجنة قيد الأوراق المالية ببورصتي القاهرة والإسكندرية على قيد أسهم الشركة بتاريخ ٢٢ سبتمبر ١٩٩٩.

#### ٢.١. اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرفقة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٣ .

#### ٣.١. السجل التجارى

قيدت الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٥٤٨ وتاريخ إيداعه ٢٣ نوفمبر ١٩٩٧.

#### ٤.١. أجل الشركة

تم مدة أجل الشركة طبقا للنظام الاساسى ٢٥ عام تنتهى فى ٢٠٤٧/١١/٢٢

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة والتكلفة المستهلكة هذا وتعتمد التكلفة التاريخية بصفه عامة على القيمة العادلة للمقابل الذي يتم تسليمه للحصول على أصول.

### ١,٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- تم الإفصاح عن أهم السياسات المطبقة بالشركة في إيضاح رقم (٣).

### ٢,٢ عملة التعامل وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

### ٣,٢ استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

#### أ- الحكم الشخصي

المعلومات الخاصة بالأحكام المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها تأثير هام على القيم المعروضة للقوائم المالية متضمنة فيما يلي:

- الاعتراف بالإيراد: يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالسياسات المحاسبية المطبقة.
- تصنيف عقود التأجير.

#### ب- الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي قد ينتج عنه تعديل مؤثر في القيمة الدفترية للأصول والالتزامات في الفترة المالية القادمة يتمثل في:

- الاعتراف وقياس المخصصات والالتزامات: الافتراضات الأساسية حول احتمالية وحجم تدفق الموارد.
- ضريبة الدخل.
- قياس خسائر الائتمان المتوقعة للعملاء وأوراق قبض وأصول مالية أخرى.

#### ج- قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات للشركة قياس القيمة العادلة لأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم الاعتماد في قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات على بيانات السوق المتاحة بشكل أساسي، ويتم تبويب البيانات التي يتم الاعتماد عليها في التقييم وفقاً للتسلسل الهرمي التالي:

- المستوى (١): الأسعار المعلنة (غير معتدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات متماثلة.
- المستوى (٢): مدخلات كلاً من الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى (١) والتي يتم تتبعها للأصل أو الالتزام إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى (٣): مدخلات للأصل أو الالتزام لا تعتمد على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن متابعتها).

تقوم الشركة بالاعتراف بالتحويلات بين المستويات الخاصة بتسلسل القيمة العادلة في نهاية الفترة المالية التي يتم حدوث التغيير خلالها.

تم إدراج المزيد من المعلومات عن الافتراضات المطبقة عند قياس القيمة العادلة فيما يلي:  
الأدوات المالية.

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

#### ١,٣. التعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.  
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها الى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف في تاريخ القوائم المالية.  
يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.  
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.  
وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في قائمة الدخل. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخرى:  
الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.  
أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

#### ٢,٣. الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً والاهلاك

##### أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة والأصول المؤجرة تشغيلياً مخصصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال.  
تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتنائها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.  
يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة وكذا الأصول المؤجرة تأجيرياً تشغيلياً التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل بند إيرادات او مصروفات اخري

##### ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. وقد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

##### ج- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصصاً منها قيمته التخريدية - وفقاً (لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل. لا يتم إهلاك الأراضي. وقيماً يلي بيانا بالأعمار الإنتاجية المقدره للفترة الحالية :

السنوات	بيان الاصل
٥٠	مرافق وطرق
١٠-٥	وسائل نقل وانتقال
٢٠	محطة محولات الكهرباء
١٠-٥٠	مباني وإنشاءات
٥٠-٤	الات ومعدات
٢٠-٤	اجهزة وتجهيزات
١٢,٥	عدد وادوات
٢٠-٥	اكسسوارات
١٢,٥	أثاث ومعدات مكتبية
١٢,٥	تجهيزات بالاكاديمية

- يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ٣,٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات كافة التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ، بما في ذلك تكاليف قطاعات الشركة التي ساهمت في تنفيذ تلك الأعمال وكافة مرتباتها وأجورها الإضافية، وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهزاً للاستخدام في الغرض الذي أنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال أن وجدت، ولا يتم تحميل أي اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

#### ٤,٣ الأعمال الفنية

##### أ- الأعمال الفنية التامة

يتم إثبات الأعمال الفنية التي تم الانتهاء منها بالتكلفة، وبالنسبة لمكونات الأعمال الفنية التي تنتج ذاتياً فتثبت على أساس الأسعار التي تتعامل بها الشركة مع الغير بعد خصم نسبة تتراوح بين ٢٠% و ٢٥% من هذه الأسعار ليتم التحميل بالقيمة الفعلية للتكلفة بحيث لا تشمل على هامش الربح المدرج ضمن الأسعار التي تتعامل بها الشركة مع الغير وذلك حتى لا تحقق الشركة أرباح من نفسها، ويتم استهلاك الأعمال الفنية على ست سنوات بطريقة القسط المتناقص طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٢٥٠) الصادر بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٥ على النحو التالي:

بيان الأصول الأعمال الفنية	معدل الإهلاك السنوي
السنة الأولى	٣٥%
السنة الثانية	٢٥%
من بداية السنة الثالثة وحتى السادسة	١٠%

##### ب- الأعمال الفنية الجاري تنفيذها

يتم إثبات الأعمال الفنية التي تم البدء في تنفيذها ولم يتم الانتهاء الجوهري منها بالتكلفة في تاريخ المركز المالي وتتضمن التكلفة أجور الفنانين والإخراج وأجور تصوير مناطق وخلافة.

##### ج- الأعمال الفنية التي لم تبدأ التنفيذ

وتتمثل في تكلفة شراء الروايات تمهيداً للبدء في إنتاج بعضها مستقبلاً.

#### ٥,٣ استثمارات

##### أ- استثمارات في شركات شقيقة

يتم إثبات الاستثمارات في شركات شقيقة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال دائم في قيمتها السوقية أو قيمة الأصول المحسوبة عن قيمتها الدفترية - طبقاً للدراسة التي تتم في هذا الشأن .  
يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول وتحملها على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده، ويتم عكس قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات عن صافي قيمتها الأصلية قبل تسجيل خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول .

##### ب- الاستثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال دائم في قيمتها السوقية أو قيمة الأصول المحسوبة عن قيمتها الدفترية - طبقاً للدراسة التي تتم في هذا الشأن .  
يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول وتحملها على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده، ويتم عكس قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات عن صافي قيمتها الأصلية قبل تسجيل خسائر الاضمحلال في قيمة الأصول .

### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ٦.٣ الأصول غير الملموسة الأخرى

#### البيانات الأصل

٥

٢٠

مركز الخدمات الاعلامية

تطبيقات برامج حاسب آلي بالأكاديمية \*

\* تتمثل في برامج الحاسب الالى والتي تم التعاقد عليها في ٤ اغسطس ٢٠٠٢ مع شركة الأهلى للبحوث والنظم لإعداد وتوريد تلك البرامج الخاصة بإجراء تطبيق متخصص لإدارة شئون الطلاب بالأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام طبقاً لكتاب الامين العام للأكاديمية المؤرخ في ٣ ديسمبر ٢٠٠٧ بتحديد الفترة الزمنية المتوقع خلالها استخدام نظام الحاسب الالى لشئون الطلاب هي عشرون عام او أكثر حيث تم تصميمه طبقاً لمتطلبات الأكاديمية.

#### ٧.٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تتمثل صافي القيمة الاستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع يتم تقييم عناصر المخزون طبقاً للأسس الآتية:-

يتم تقييم المخزون من قطع الغيار ومستلزمات الافلام الخام وكيموايات وشرائط الفيديو ومستلزمات النيكور والادوات المكتبية على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

#### ٨.٣ التقديرات وما في حكمها

تتضمن التقديرات وما في حكمها أرصدة التقديرات بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة وذلك لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية

#### ٩.٣ الإضمحلال

الأصول المالية غير المشقة

الأدوات المالية و الأصول الناشئة عن العقد

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعه للآتي :

- الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه؛
- الإستثمارات فى أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر ؛ و
- الأصول الناشئة عن العقد.
- تقيس الشركة مخصصات الخسارة بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعه عل مدى عمر الأصل المالى ، باستثناء مايلى ، والتي يتم قياسها بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعه لمدته ١٢ شهر؛
- أدوات الدين التي تم تحديدها على أن تكون لها مخاطر أنتمان منخفضة فى تاريخ التقرير؛ و
- أدوات الدين الأخرى و الأرصدة البنكية التي لم تزداد فيها مخاطر الإئتمان (أي خطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) زيادة كبيرة منذ الإعراف الأولى.
- دانما ما يتم قياس مخصصات خسائر العملاء التجاريون و الأصول الناشئة عن العقود بمبلغ مساو لخسائر الإئتمان المتوقعه على مدى عمرها.
- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الإئتمان للأصل المالى قد إزدادت بشكل كبير منذ الإعراف المبدئ وعند تقدير خسائر الإئتمان المتوقع، تضع الشركة فى الإعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غيرمبرر. و يشمل ذلك كل من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة وتقييم الإئتمان المعلوم بما فى ذلك المعلومات المستقبلية .
- تفترض الشركة أن مخاطر الإئتمان للأصل المالى قد زانت بشكل ملحوظ إذا كان قد استحق عل تحصيله لفته أكثر من ٣٠ يوم

تعتبر الشركة أن الأصل المالى اخفق عن السداد عندما :

- من غير المحتمل أن يدفع المقرض إلتزاماته الإئتمانية للمجموعة بالكامل، دون اللجوء من قبل الشركة إلى إجراءات مثل تسهيل الضمان (إن وجد)؛ أو
- الأصل المالى قد مضى عليه فتره أكثر فع ٩٠ يوماً.
- تعتبر الشركة أن أدوات الدين تنطوي على مخاطر انتمانية منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الإئتمان لها مساويا للتعريف المفهوم عالمياً لـ "درجة الإستثمار"
- الخسائر الإئتمانية المتوقعه عل مدى عمر الأصل هى الخسائر الإئتمانية المتوقعه التي تنتج من جميع احداث الإخفاق الممكنه على مدى العمر المتوقع للأداة المالية
- الخسائر الإئتمانية المتوقعه عل مدى ١٢ شهرهى جزء من الخسائر الإئتمانية المتوقعه التي تنتج عن أحداث اخفاق التي تكون ممكنة خلال فترة ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير (أوفتره أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر) الحد الأقصى للفترة التي يتم أخذها فى الإعتبار عند تقدير خسائر الإئتمان المتوقعه و الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض فيها الشركة لمخاطر الإئتمان .

### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ٩.٣ الإضمحلال (تابع)

##### قياس الخسائر الإئتمانية المتوقعه

هي تقدير مرجح بالإحتمالات لخسائر الإئتمان. يتم قياس القيمة الحالية لجميع حالات النقص في النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة إستلامها) يتم خصم خسائر الإئتمان المتوقعه بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

##### الأصول الماليه المضمحله ائتمانيا

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكه وادوات الدين المقاسه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر قد انخفضت قيمتها الإئتمانية. يعتبر الأصل المالي "إضمحلال إئتمانياً"، عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي

تشمل الأدلة التي تشير إلى إضمحلال الأصول المالية ائتمانيا البيانات القابلة للرصد.

- صعوبه ماليه كبيره للمقرض أو المصدر و
- انتهاك العقد مثل الإخفاق أو يكون متأخر السداد لفترة أكبر من ٩٠ يوم و
- إعادة الهيكلة الخاصه بمقرض أو سلفه بواسطه الشركة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه أو بأخرى؛ و
- من المحتمل أن يدخل المقرض في إفلاس أو عمليه إعادة تنظيم مالي أخرى؛ أو
- اختفاء سوق نشط للورقه الماليه بسبب الصعوبات الماليه.

##### عرض مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعه في قائمه المركز المالي

يتم خصم مخصص الخسائر للأصول الماليه التي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه من اجمالي مبلغ القيمه الدفترية للأصول. بالنسبه للأوراق الماليه في سندات الدين التي يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر يتم تحميل مخصص الخساره على الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الأخر.

##### إعدام الدين

يتم شطب اجمالي القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لإسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. بالنسبة للعملاء المنفردين، لدى الشركة سياسة إعدام اجمالي القيمة الدفترية الإجمالية عندما يكون الأصل المالي مستحق السداد أكثر من عامين بناءً على الخبرة السابقة في استرداد الأصول المماثلة. بالنسبة لعملاء الشركات، تقوم الشركة بإجراء تقييم بصوره منفرده فيما يتعلق بتوقيت ومقدار الشطب بناء على ما إذا كان هناك توقع معقول للإسترداد. لا تتوقع الشركة أي استرداد كبير من المبلغ المشطوب. و مع ذلك، فإن الأصول المالية التي تم شطبها قد تظل خاضعة لأنشطة الإلتزام من أجل الإمتثال لإجراءات الشركة لإسترداد المبالغ المستحقة.

#### ١٠.٣ رأس المال

##### أ- الأسهم العادية

يتم إثبات التكاليف المتعلقة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الاكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق المساهمين.

##### ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة شراء التكاليف المباشرة كتغيير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتره كأسهم خزانه وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

##### ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

##### د- إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. لا توجد أية تغييرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### ١١,٣ الاحتياطات

١,١١,٣ الاحتياطي القانوني  
طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تجنب مبلغ يوازي ٥ % من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر.

٢,١١,٣ احتياطي عام  
يتمثل في قيمة مصروفات الإصدار المحصلة عن إصدار أسهم رأس المال وبيع أسهم خزينة.

٣,١١,٣ احتياطي رأسمالي  
يثبت بحساب الاحتياطي الرأسمالي قيمة الأصول المهداة للشركة خلال السنة.

#### ١٢,٣ الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والتسهيلات الانتمانية ذات الفائدة بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة والاعتاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

#### ١٣,٣ دائنون وارصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون الأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي يتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها

#### ١٤,٣ دائنو مشاركة تسويق أعمال فنية

يتم إثبات الدائنية طبقاً للعقد المبرم بين الشركة والشريك بنصيبه من ناتج مشاركات الأعمال الفنية، ويتم السداد للشريك عند التحصيل من العميل، وتظهر المديونية على عملاء مشاركات تسويق الأعمال الفنية ضمن بند عملاء وأوراق قبض. هذا وتستخدم الشركة طريقة التوزيع النسبي في معالجة الإيرادات والمصروفات المتعلقة بعقود التسويق خلال السنة.

#### ١٥,٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عنه تدفق منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

#### أ. المطالبات القانونية

يتم الاعتراف بمخصص المطالبات القانونية عند وجود مطالبات قانونية ضد الشركة وبعد الحصول علي الاستشارات القانونية الملزمة.

#### ب. المخصصات الأخرى

يتم الاعتراف بالمخصصات الأخرى عند وجود مطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة الشركة وذلك وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الأطراف.

#### ج. حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠ % من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع ولا يتم الاعتراف بالتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة

#### ١٦,٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

#### ١٧,٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٨,٣ الإيرادات

١,١٨,٣ قياس الإيرادات

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم استلامه أو لا يزال مستحقاً للشركة.

٢,١٨,٣ الاعتراف بالإيراد

يعترف بالإيراد المرتبط بتقديم الخدمات بناءً على المدي الذي تم تنفيذه من المعاملة في نهاية السنة المالية. ويمكن تقدير نتائج المعاملة بدرجة يعتمد عليها عندما تستوفي الشروط التالية مجتمعة:

- عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
- عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى المنشأة مرجح الحدوث.
- عندما يمكن قياس مدي ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية السنة المالية بدرجة يعتمد عليها.
- عندما يمكن قياس التكاليف التي ترتبت على المعاملة والتكاليف اللازمة لإتمامها بدرجة يعتمد عليها.

معييار المحاسبة المصري رقم (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء

يحدد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) إطار شامل لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراد، ويحل هذا المعيار محل المعايير المحاسبية المصرية التالية (معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاءات").  
- يتم إثبات الإيرادات عندما يتمكن العميل من السيطرة على الخدمات. كما ان تحديد توقيت نقل السيطرة على مدى فترة زمنية او عند نقطة من الزمن- يتطلب قدر من الحكم الشخصي.  
- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت الشركة تتوقع استرداد تلك التكاليف.

وتتمثل إيرادات الشركة فيما يلي:

#### أ. الألعاب الترفيحية:

بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨ قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٢٨٧) بالإجماع بالموافقة على التعاقد مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (شركة ذات مسؤولة محدودة سعودية قابضة) على عقد منح حق انتفاع مدينة الماجيك لاند بنظام التشييد والتشغيل ونقل الملكية B.O.T

#### ب. الاستديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

يتم الاعتراف بإيراد الاستديوهات عند استحقاق الإيجار، ويتم الاعتراف بإيراد الخدمات الإنتاجية والفنية عند أداء الخدمة.

#### ج. الإنتاج الفني لحساب الغير

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدي الذي تم تنفيذه من الإنتاج وفقاً لطريقة نسبة الإتمام والتي تتحدد طبقاً للتكاليف الفعلية للعمل الفني مقارنة بالتكاليف المقدرة له، واعتباراً من عام ٢٠١٠ يتم الاعتراف بالإيراد عند إنهاء الأعمال وتسليمها للعميل.

#### د. الإنتاج الفني الذاتي (بيع حق الاستغلال)

يتم الاعتراف بإيراد العقد حسب فترة الاستغلال وبعد أقصى ست سنوات بنفس نسب الاستهلاك. وفي حالة كون فترة الاستغلال أقل من ست سنوات يكون إثبات الإيراد كالتالي:

اثبات الايراد	مدة حق الاستغلال
اثبات الايراد بالكامل	من شهر حتى سنة
اثبات الايراد بالتساوي	من ٢ الى ٣ سنوات
بنفس نسبة الاستهلاك	من ٤ الى ٥ سنوات

ويتم إثبات إيراد الأعمال الفنية المشتركة مع الغير بطريقة التوزيع النسبي. وذلك وفقاً لمحضر مجلس الإدارة رقم (٢٥٠) بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٥ والذي أشار إلي أنه يجب أن تتناسب مدة الأهلاك مع العمر الإنتاجي للأصل وكذلك التدفقات النقدية المتوقعة.

### ٣. أهم السياسات المحاسبية (تابع)

١٨,٣ الإيرادات (تابع)

٢,١٨,٣ الاعتراف بالإيراد (تابع)

هـ. عمولة الإعلانات:

يتم إثبات الإيراد عند تقديم الخدمة للشركة المعلنة.

و. حق الانتفاع:

يتم إثبات إيرادات حق الانتفاع على أساس العقد.

ز. إيراد الأكاديمية:

يتم الاعتراف بالإيراد خلال الفترات المحاسبية التي يتم تأدية الخدمة خلالها.

ح. مراكز الخدمات الاعلامية:

يتم الاعتراف بصافي أرباح مراكز الخدمات الاعلامية - خارج المنطقة الحرة بعد خصم جميع المصروفات ( التشغيل ، العمومية ، اخرى) من كافة إيرادات المراكز ( إيراد الخدمات عند استحقاق الايجار ، وإيراد الخدمات الانتاجية والفنية عند اداء الخدمة ، إيرادات اخرى ).

ط. الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال وعند وجود إضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية الى القيمة المتوقع تحصيلها.

١٩,٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

أ- تكلفة الاقتراض

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (الساري) وفقاً لأساس الاستحقاق.

يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصول مؤهلة وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الانتاجي المقدر له وتبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال العام التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

ب- مزايا العاملين

يتم الاعتراف بالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدماً كإصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي.

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

ج- الإيرادات و التكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الاتي:

- الفوائد الدائنة

- الفوائد المدينة

- أرباح او خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

#### ٢٠.٣ الأدوات المالية

##### (١) الإعراف والقياس الأولى

يتم الإعراف بالأصول المتداولة وسندات الدين المصدرة مبدئياً عند نشأتها. يتم الإعراف بجميع الأصول والإلتزامات المالية الأخرى مبدئياً عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم قياس الأصل المالي (ما لم يكن عملاء بدون عنصر تمويل هام) أو الإلتزام المالي مبدئياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تكاليف المعاملة التي تتسبب مباشرة إلى إقتناءها أو إصدارها. يتم قياس العملاء المدينة بدون عنصر التمويل مبدئياً بسعر المعاملة.

##### (٢) التصنيفات والقياس اللاحق

#### الأصول الماليه

عند الإعراف المبدئي ، يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المستهلكه، او بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر - سندات الدين، أو بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر - أدوات حقوق الملكية، أو القيمة العادله من خلال الأرباح أو الخسائر.

لا يتم إعادة تصنيف الأصول الماليه بعد الإعراف المبدئي إلا إذا غيرت الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول الماليه، و في هذه الحالة يتم إعادة تصنيف جميع الأصول الماليه المتأثرة في اليوم الأول من فترة التقرير الأولى التاليه للتغيير في نموذج الأعمال.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكه إذا استوفى كلا من الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصهم بالقيمة العادله من خلال الأرباح أو الخسائر:

- إذا كان الإحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية.
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول الماليه تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقى وغير المسدد)
- كما تقاس أدوات الدين بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفت الشروط التاليه وإذا لم يتم تصنيفها مسبقاً لتكون أصول ماليه بالقيمة العادله من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر:
- إذا كان الإحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة يشمل كل من تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية وبيع الأصول الماليه
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول الماليه تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقى وغير المسدد)

عند الإعراف الأولى لأدوات المالكه وغير المحتفظ بها بغرض التداول، قد تختار الشركة بشكل غير قابل للتعديل عرض التغييرات اللاحقه في القيمة العادله لهذه الإستثمارات في قائمه الدخل الشامل الأخر بحيث يتم هذا الإختيار لكل استثمار على حده. إن جميع الأصول الماليه التي لا تقاس بالتكلفة المستهلكه أو بالقيمة العادله من خلال قائمه الدخل الشامل الأخر المجمع المذكوره أعلاه يتوجب قياسها بالقيمة العادله من خلال بيان الربح او الخساره وهذا يشمل كافه مشتقات الأصول الماليه عند الإعراف الأولى ، للشركه امكانيه الإختيار بشكل لا رجعه فيه تصنيف وقياس الأصول الماليه بالقيمة العادله من خلال قائمه الدخل والدخل الشامل الأخر اذا كان ذلك يقلل بشكل جوهري من عدم التوافق المحاسبى الذي قد ينشأ.

#### الأصول الماليه - تقييم نموذج الاعمال

تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الإحتفاظ بالأصل المالي على مستوى المحفظه لأن هذا يعكس أفضل طريقة لإدارة الأعمال وتوفير المعلومات للإدارة. وتكمل المعلومات التي يتم أخذها في الإعتبار :

- السياسات والأهداف المحدده للمحفظه وتشغيل تلك السياسات في الممارسه العمليه. ويشمل ذلك ما إذا كانت إستراتيجية الإدارة تركز على تحقيق دخل الفوائد التعاقدية، والحفاظ على صورته معينه لسعر الفائدة، ومطابقيه مدة الأصول الماليه مع مدة أي التزمات ذات صلة أو تدفقات نقدية خارجة أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال بيع الأصول و
  - كيفية تقييم أداء المحفظه والتقرير لإدارة الشركة عنها و
  - المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (و الأصول الماليه المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر.
  - كيف يتم تعويض مديري النشاط - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادله للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة ؛ و
  - تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول الماليه في الفترات السابقه، وأسباب هذه المبيعات والتوقعات المتعلقة بنشاط المبيعات في المستقبل.
- إن تحويلات الأصول الماليه إلى أطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للإلغاء، لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتمشى مع إعراف الشركة المستمر بالأصول.
- الأصول الماليه المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو التي تتم إدارتها والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادله يتم قياسها بالقيمة العادله من خلال الأرباح أو الخسائر.

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

#### ٢٠.٣ الأدوات المالية (تابع)

الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة

لأغراض هذا التقييم، يتم تعريف أصل المبلغ على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الإعراف الأولى. تُعرف "الفائدة" على أنها مقابل القيمة الزمنية للتقود ومخاطر الائتمان المرتبطة بالمبلغ الرئيسي المستحق خلال فترة زمنية محددة ولمخاطر وتكاليف الإقراض الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك هامش ربح.

عند تقدير ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة فقط، فإن الشركة تأخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. يتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على مدة تعاقدية يمكن أن تغير توقيت التدفقات النقدية التعاقدية أو مقدارها بحيث لا يفي بهذا الشرط. عند إجراء هذا التقييم، تراعى الشركة ما يلي:

- الأحداث الطارئة التي من شأنها تغيير مقدار أو توقيت التدفقات النقدية؛
- الشروط التي قد تعدل معدل الكوبون التعاقدية، بما ذلك صفات المعدل المتغير؛
- الدفع مقدماً وميزات التمديد؛ و
- الشروط التي تحد من مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من أصول محددة (على سبيل المثال، الصفات الخاصة بحق عدم الرجوع)

تتوافق صفة الدفع النقدي مع مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفعة المقدمة يمثل إلى حد كبير المبالغ غير المدفوعة من أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم، والذي قد يشمل تعويضاً إضافياً معقولاً للإنتهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك، بالنسبة للأصل المالي الذي تم الحصول عليه بخصم أو علاوة لمبلغه التعاقدية، و هي صفة تسمح أو تتطلب الدفع المقدم بمبلغ يمثل إلى حد كبير المبلغ الأسمى التعاقدية بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تشمل أيضاً مبالغ إضافية معقولة يتم التعامل مع التعويض عن الإنتهاء المبكر) بما يتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لصفه الدفع مقدماً غير ذات أهمية عند الإعراف الأولى.

#### الأصول المالية - القياس اللاحق و الأرباح والخسائر

تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات ارباح أسهم في قائمة الدخل.	الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالتكلفة المستهلكه باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المستهلكه بخسائر الإضمحلال. يتم الإعراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية و الإضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الإستبعاد في الربح أو الخسارة.	الأصول المالية المثبته بالتكلفة المستهلكة
يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيراد في الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد جزء من تكلفة الإستثمار. يتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الأخر ولا يتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلى قائمة الدخل.	استثمارات في أدوات حقوق ملكية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (ان وجد)
يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم احتساب إيرادات الفوائد المحسوبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية و الإضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في قائمه الدخل الشامل الأخر. عند الإستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في قائمه الدخل الشامل سابقاً إلى قائمة الدخل.	أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (ان وجد)

#### الإلتزامات المالية - التصنيف والقياس اللاحق والمكاسب والخسائر

يتم تصنيف الإلتزامات المالية على أنها يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم تصنيف الإلتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تصنيفه كمحتفظ به للمتاجرة، أو اذا كانت مشتقة ماليه أو تم تخصيصه على هذا النحو عند الإعراف الأولى. يتم قياس الإلتزامات المالية في القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة وصافي الأرباح والخسائر، بما ذلك أي مصاريف فائدة، يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة. يتم قياس الإلتزامات المالية الأخرى لاحقاً بالتكلفة المستهلكه باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم احتساب مصروفات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الأرباح أو الخسائر. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الإستبعاد في الأرباح أو الخسائر

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

#### ٢٠,٣ الأدوات المالية (تابع)

#### ٣- الإستبعاد من الدفاتر

#### الأصول المالية

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى فى الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي ، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لإستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي فى معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الإحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة.

تدخل الشركة فى معاملات تقوم بموجبها تحويل الأصول المعترف بها فى قائمه المركز المالي الخاص بها، ولكنها تحتفظ بكل أو بشكل جوهري بجميع مخا

طر ومنافع الأصول المحولة. فى هذه الحالات، لا يتم استبعاد الأصول المحوله.

#### الإلتزامات المالية

تستبعد الشركة الإلتزام المالي عندما ينتهى اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعدد. تقوم الشركة أيضاً باستبعاد الإلتزام المالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للإلتزامات المعدلة مختلفة إختلافاً جوهرياً وفى هذه الحالة يتم الإعتراف بالإلتزام مالي جديد يستند إلى الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الإلتزام المالي ، يتم الإعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية المسدده والمقابل المدفوع (بما فى ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو الإلتزامات المتكبده) فى الأرباح أو الخسائر

#### ٤- المقاصة

يتم اجراء مقاصة بين الأصل المالي و الإلتزام المالي وإظهار المبلغ الصافى فى قائمه المركز المالي عندما، تتوافر الحقوق القانونيه الملزمه وكذلك عندما يتم تسويتها عل أساس الصافى او انه يكون تحقق الأصول وتسوية الإلتزامات فى نفس الوقت.

#### ٢١,٣ القطاعات التشغيلية

قطاع النشاط هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أنشطة أخرى، بينما يرتبط القطاع الجغرافي بتقديم منتجات أوخدمات داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات جغرافية تعمل فى بيئة اقتصادية مختلفة، ولغرض أعداد القطاعات التشغيلية طبقاً لطبيعة الأنشطة يتم عرض أرباح وخسائر وأصول والتزامات القطاع أمام قطاعات الشركة واستناداً إلى أن الشركة ليس لديها كيان للتسجيل بالخارج.

٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

					٢٠٢٢						
الاجمالي	محطة محولات الكهرباء	وسائل نقل وانتقال	مرافق و طرق	الاراضى		الاجمالي	محطة محولات الكهرباء	وسائل نقل وانتقال	مرافق و طرق	الاراضى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨٤,٥٦٢,٠٦٠	١٣,١٨١,٥٧١	٣٥,٤٣١,٩٢٩	١٦٩,٤٩٥,٥٦٠	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	التكلفة	٥٧٨,١١٩,٠٨٩	١٣,١٨١,٥٧١	٣١,١٢٩,٣٣٩	١٦٧,٣٥٥,١٧٩	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٤,٢٥٩,٨١١	--	٧٣٢,٠٠٠	٣,٥٢٧,٨١١	--	الإضافات خلال العام	٦,٩٨٢,٩٧١	--	٤,٨٤٢,٥٩٠	٢,١٤٠,٣٨١	--	الإضافات خلال العام
(٨٦١,٦٦٩)	(٤٧٦,٠٥٧)	--	(٣٨٥,٦١٢)	--	الاستيعادات خلال العام	(٥٤٠,٠٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠)	--	--	الاستيعادات خلال العام
٥٨٧,٩٦٠,٢٠٢	١٢,٧٠٥,٥١٤	٣٦,١٦٣,٩٢٩	١٧٢,٦٣٧,٧٥٩	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٥٨٤,٥٦٢,٠٦٠	١٣,١٨١,٥٧١	٣٥,٤٣١,٩٢٩	١٦٩,٤٩٥,٥٦٠	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٠٢,٠٥٠,٧٥١	١٢,٦٧٦,٧٠٧	٢٤,٢٤٧,٩٦٦	٦٥,١٢٦,٠٧٨	--	الإهلاك	٩٥,٨٢٦,٤٧٨	١٢,٠١٧,٦٢٩	٢٢,٠٣٩,٥٠١	٦١,٧٦٩,٣٤٨	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٧,٢٣٥,٠١٦	٤٩٦,٨١٨	٣,١١١,٥٥٩	٣,٦٢٦,٦٣٩	--	إهلاك العام	٦,٧٦٤,٢٧٣	٦٥٩,٠٧٨	٢,٧٤٨,٤٦٥	٣,٣٥٦,٧٣٠	--	إهلاك العام
(٨٦١,٦٦٩)	(٤٧٦,٠٥٧)	--	(٣٨٥,٦١٢)	--	مجمع إهلاك الاستيعادات	(٥٤٠,٠٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠)	--	--	مجمع إهلاك الاستيعادات
١٠٨,٤٢٤,٠٩٨	١٢,٦٩٧,٤٦٨	٢٧,٣٥٩,٥٢٥	٦٨,٣٦٧,١٠٥	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٠٢,٠٥٠,٧٥١	١٢,٦٧٦,٧٠٧	٢٤,٢٤٧,٩٦٦	٦٥,١٢٦,٠٧٨	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤٧٩,٥٣٦,١٠٤	٨,٠٤٦	٨,٨٠٤,٤٠٤	١٠٤,٢٧٠,٦٥٤	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٤٨٢,٥١١,٣٠٩	٥٠٤,٨٦٤	١١,١٨٣,٩٦٢	١٠٤,٣٦٩,٤٨٢	٣٦٦,٤٥٣,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- تتمثل الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل ضمن بنود وسائل نقل والانتقال مبلغ ٢٠,٣٣١,٣٣٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.



٥. الأصول المملوكة للشركة والموجرة تأجيراً تشغيلياً (بالصافي) (تابع)

بلغت الأصول الموجرة المهلكة دفترياً بالكامل بمبلغ ٤٠٩,١٨٠,٢٠٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وما زالت تعمل بيانها كالتالي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,٥٧٨,٥٧١	٣٦,٩٥٧,٠٣٦	اثاث
٧,٤٧٠,٨٣٤	٧,٩٢٦,٨١٣	عدد و ادوات
٤٥,٦٨٦,٨٧٦	٥٩,٩٠٧,٨٢٠	الالات
١٥٦,٦٠٤,٥١٣	٢٩٩,٢١٢,٤٠٥	اجهزة
٥,١٧٦,١٣٤	٥,١٧٦,١٣٥	مبانى ديكوربة
٢٥١,٥١٦,٩٢٨	٤٠٩,١٨٠,٢٠٩	الاجمالي

٦. مشروعات تحت التنفيذ بالصافي

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٩٨٣,٣٦٧	٤,٢٧٠,٥٨١	تكوين سلعي
١٠,٩٥١,٢٢٦	--	مبانى و انشاءات
٢٣١,٢٧٣	١٣٩,٣٢٤	اجهزة و تجهيزات
١,٠٧٤,٢٣٨	١,٠٧٤,٢٣٨	مكونات سيتم تركيبها - مخزون
٨٤٤,٠٧٣	٨٤٤,٠٧٣	برنامج حاسب الى
		اعمال فنيه تحت التنفيذ
		اتفاق استثمارى
٩,٣٠٧,٢٧٦	٩,٣٠٧,٢٧٦	مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ
٧,٦١٣,٦١٩	٤,٨٤٨,٦٢٥	اعتمادات مستندية و موردو شراء اصول
٣٨,٠٠٥,٠٧٢	٢٠,٤٨٤,١١٧	
		يخصم منه
(٥,٢٩٩,٢٢٩)	(٥,٢٩٩,٢٢٩)	الاضمحلال فى مقدمات عن اعمال فنية لم تبدأ و الاعمال
٣٢,٧٠٥,٨٤٣	١٥,١٨٤,٨٨٨	الفنية تحت التنفيذ
		الصافي

٧. الأصول غير الملموسة - الأعمال الفنية (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	التكلفة
٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	٧٠٢,٧٤٠,٠٣٤	الرصيد فى ١ يناير
		الرصيد فى ٣١ ديسمبر
		الاستهلاك
٦٩٨,٢٣٥,٢٢٩	٧٠١,٥٦٨,٨٢٩	الرصيد فى ١ يناير
٣,٣٣٣,٦٠٠	٧٣٥,٣٠٥	الاستهلاك خلال العام للاعمال الفنية التامة
٧٠١,٥٦٨,٨٢٩	٧٠٢,٣٠٤,١٣٤	مجمع الاستهلاك فى ٣١ ديسمبر
١,١٧١,٢٠٥	٤٣٥,٩٠٠	صافي القيمة الدفترية

بلغت الأعمال الفنية التامة المهلكة دفترياً مبلغ ٧٠٠,٧٨٦,٩٨٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتمثل رصيد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	المسدد	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري	جنيه مصري					
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	% ٣,٠٢	٢٣,٥٠ دولار امريكي	١٨,١٣٩	* شركة المحور للتقنيات الفضائية و الاعلام
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠					
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)					اضمحلال في قيمة استثمارات شركة المحور للتقنيات الفضائية إجمالي استثمارات متاحة للبيع (بالصافي)
--	--					

\* جميع الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

٩. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	المسدد	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري	جنيه مصري					
٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	% ١٠	% ٣٣,٥٠	١٠٠ جنيه مصري	٦,٧٠٠	* استوديو الفن مصر للإنتاج الإعلامي
٢,٣٩٠,٦٢٥	٢,٣٩٠,٦٢٥	% ٧٥	% ٤٥	١٠٠ دولار امريكي	٥,٦٢٥	شركة ايجبت ميديا سوفت
٢,٤٥٧,٦٢٥	٢,٤٥٧,٦٢٥					
(٦٧,٠٠٠)	(٦٧,٠٠٠)					الاضمحلال في قيمة الاستثمارات بشركة ميديا سوفت
(٢,٣٩٠,٦٢٥)	(٢,٣٩٠,٦٢٥)					الاضمحلال في قيمة الاستثمارات ستوديو الفن إجمالي استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
--	--					

\* اتخذ مجلس ادارة الشركة قرار اضمحلال الاستثمار في شركة ستديو الفن مصر للإنتاج الاعلامي بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٦٧,٠٠٠ جنيه مصري وهو عبارة عن قيمة ال ١٠ % المسددة من قيمة الأسهم المكتتب فيها بمبلغ ٦٧٠,٠٠٠ جنيه مصري.

١٠. استثمارات في شركات تابعة (بالصافي)

يتمثل رصيد استثمارات في شركات تابعة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	المسدد	نسبة المساهمة	القيمة الشرائية	القيمة الاسمية	عدد الاسهم المكتتب فيها	
جنيه مصري	جنيه مصري						
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠			١٠٠ جنيه مصري	١٠٠	٢١,٠٠٠	
١٥٨,٠٧٢,٥١٤	١٥٨,٠٧٢,٥١٤	% ١٠٠	% ٩٧,٥٥	١٣١,١ جنيه مصري		١,٢٠٥,٧٤٠	الشركة العربية الفندقية
٥٤,٤٨١,٢٥٠	٥٤,٤٨١,٢٥٠			١١٥ جنيه مصري		٤٧٣,٧٥٠	
٢٢٣,٥٥٣,٧٦٤	٢٢٣,٥٥٣,٧٦٤						إجمالي استثمارات في شركات تابعة

١١. الأصول غير الملموسة الأخرى (بالصافي)

التكلفة	مصرفات تطوير استديو ١-٨ واستديو الدولي	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما	انشاءمواقع الالكترونية للمدينة	تطبيقات برامج حاسب الي بالاكاديمية	مركز الخدمات الاعلامية	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٤	٥٩٤,٠٥٠	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	١٧,٧٩١,١٩٦
الإضافات خلال العام	--	--	٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	--	١٨٠,٠٠٠
استبعادات خلال العام	(٢,١٢٤,٧٩٨)	(٢٥٢,٨٢٤)	--	(١,٩٦٢,٩٠٠)	(٤٥٠,١٣٦)	(٤,٧٩٠,٦٥٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--	--	٦٥٤,٠٥٠	٣٧٠,٠٠٠	١٢,١٥٦,٤٨٨	١٣,١٨٠,٥٣٨
الإهلاك						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢,١٢٤,٧٩٧	٢٥٢,٨٢٣	١٦٨,٣١٣	١,٦٨٢,٥٨٨	٥,٧٠١,٠١٠	٩,٩٢٩,٥٣١
استهلاك العام	١	١	١٢٧,٨٠٩	٥٨,٠٠٠	٢,٤٥٣,٨٠٦	٢,٦٣٩,٦١٧
مجمع اهلاك الاستبعادات	(٢,١٢٤,٧٩٨)	(٢٥٢,٨٢٤)	--	(١,٥٨٢,٥٨٨)	(٢٤٧,٥٧٥)	(٤,٢٠٧,٧٨٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--	--	٢٩٦,١٢٢	١٥٨,٠٠٠	٧,٩٠٧,٢٤١	٨,٣٦١,٣٦٣
صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	--	--	٣٥٧,٩٢٨	٢١٢,٠٠٠	٤,٢٤٩,٢٤٧	٤,٨١٩,١٧٥

التكلفة	مصرفات تطوير استديو ١-٨ واستديو الدولي	مصرفات تطوير مجمع فاميلي سينما	انشاءمواقع الالكترونية للمدينة	تطبيقات برامج حاسب الي بالاكاديمية	مركز الخدمات الاعلامية	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٤	٥٩٤,٠٥٠	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	١٧,٧٩١,١٩٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢,١٢٤,٧٩٨	٢٥٢,٨٢٤	٥٩٤,٠٥٠	٢,٢١٢,٩٠٠	١٢,٦٠٦,٦٢٤	١٧,٧٩١,١٩٦
الإهلاك						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٢,١٢٤,٧٩٧	٢٥٢,٨٢٣	٤٩,٥٠٤	١,٥٣٤,٤٤٤	٣,١٧٩,٦٨٣	٧,١٤١,٢٥١
استهلاك العام	--	--	١١٨,٨٠٩	١٤٨,١٤٤	٢,٥٢١,٣٢٧	٢,٧٨٨,٢٨٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢,١٢٤,٧٩٧	٢٥٢,٨٢٣	١٦٨,٣١٣	١,٦٨٢,٥٨٨	٥,٧٠١,٠١٠	٩,٩٢٩,٥٣١
صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١	١	٤٢٥,٧٣٧	٥٣٠,٣١٢	٦,٩٠٥,٦١٤	٧,٨٦١,٦٦٥

١٢. تسهيلات مساندة لشركات تابعة

وافق مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ / ١٢ / ٢٠٢١ على منح الشركة العربية الفندقية بإعتبارها شركة تابعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي تسهيلات إئتمانية مساندة بمبلغ و قدره ١٠٠ مليون جنيه (فقط مائة مليون جنيه) عبارة عن ٦٠ مليون جنيه (فقط ستون مليون جنيه) لسداد الفجوة التمويلية و ٤٠ مليون جنيه (فقط اربعون مليون جنيه) لتمويل عمليات الإحلال و التجديد العاجلة على ان ينتهي سداده مع نهاية تاريخ حق الانتفاع بلغ المدفوع منها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ٩٢ مليون جنيه مصري (اثنين و تسعون مليون جنيه مصري).

١٣. المخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,١٤٤,٦٠٨	٢٩,٢١٢,٤٠٢	مخزون قطع غيار
٧٥٢,٨٩٦	٨٠٦,٤٣٢	مخزون افلام خام و كيماويات و شرائط فيديو
٥,٢٩٦,٨٤٣	٥,٣٩٤,٧٥٩	مخزون مستلزمات ديكور
١,٠٤٨,٩٤٩	١,١٩٤,٠١٧	مخزون ادوات كتابية و اخرى
٣٧,٢٤٣,٢٩٦	٣٦,٦٠٧,٦١٠	
(٣٠,٨٤٩)	(٣٠,٨٤٩)	يخصم
٣٧,٢١٢,٤٤٧	٣٦,٥٧٦,٧٦١	الانخفاض في قيمة المخزون
		الصافي

١٤. عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٤١٦,٤٨٦	٤٩,٤٥٤,٥٧٧	الهيئة الوطنية للإعلام- ( قطاعات مختلفة )*
٢٢,٣٦٨,٣٣٠	٣٠,٦٢٠,٢٥٢	الحكبير - ماجيك لاند
١٧,٢٥٥,٤٠٤	١٠,٧٦٠,٣٢٧	اوربيت للإنتاج والتوزيع الفني
١٥,٣١٩,٨١٤	١٥,٣١٩,٨١٤	فرح ميديا
٦,٣٦٧,٥٥٥	٩,٤٤٦,٣٧٤	شركة دى ميديا الاعلامية (DMC)
٧,٥٣٣,٣٦٣	٩,٠٣٦,٤٦٦	سينرجى ادفيرتيزنج - مبنى ادارى
٨,٩٩٥,٧٣٩	١٤,٦٦٨,٧٩٠	المستقبل للقنوات الفضائية(CBC)
٩,٥٣٢,٥٦٦	١٦,٣١٧,٩٣٠	كايرو دراما - تسويق
٨,٩٨٠,٠٢١	٨,٩٨٠,٠٢١	سبوت-٢٠٠٠-صفوت غطاس-تسويق الشركة
١٠,٤٩٧,٠٠٦	١١,١١٥,٧٠٤	ميلودى - تسويق
٥,٤٧٢,٩١٤	١٢,١٥٠,١٩٧	شركة هوا ليتمتد (قناة ON.TV)
٦,٧١٩,١٥١	١٤,٩٠٢,٥٤٩	مركز الخدمات الاعلامية
٦,٧٣٦,٢٤٠	٦,٧٣٦,٢٤٠	المدار ميديا قناة الميدان
٤,٥٦٢,١١٧	٦,٧٣٤,٠٠٢	ترنتا للإنتاج والتوزيع(النهار)
٨,١٣٢,٦٨٠	١١,٠٧١,٤٠٣	روتانا الدولية للإنتاج والتوزيع
٥,٠٧٧,٠٠٥	٧,٤٣٦,٠٠٦	الاذاعات المتخصصة (راديو النيل )
٤,٢٨١,٨٣٢	٨,٨٤١,٨٨٤	ايجيبت ميديا للإنتاج ق الحياة
٧,٥٣٢,٩٩١	٨,٨١٠,٢٨٧	الضياء للإنتاج الاعلامى
٥,٤٧٢,٣٣٠	٢,٢٢٦,٦١١	الغد للقنوات الفضائية -الغد عربى
٥,٣١٥,٨٦٣	٨,٣٥٦,٤٦١	افلام هشام اسماعيل - تسويق
٦,٠٥٠,٠٢٧	--	المتحدة للخدمات WATCH IT تسويق
٤,٣٨٥,٨٥٣	٤,٣٧٤,١٦٨	المجموعة العقارية الاعلامية-٦هـ
٥,٤٦٦,٦٣٦	٥,٤٦٨,٨٣٤	صوت القاهرة
٣,٣٨٠,٠٥٣	٣,٣٨٠,٠٥٣	العربية للارسال الاعلامى ق الساعة
٢,٨٩٥,٠٠٨	٤,٥٦٣,٩٢٠	العالمية - قناة الديرة - تسويق
٣,٦٢٧,٩٧٩	٥,٠٩٢,٥٠٨	لايف ستايل - تسويق
٢,٣٨٨,٣٩٠	٢,٣٨٨,٣٩٠	تليفزيون اليمن - تسويق
٧٥٨,٥٣٩	٧,٨٧٨,٩٧٠	سكاي مصر للإنتاج الاذاعى وتلفزيون
٢,٢٣٧,٩٧٢	٣,٥٢٨,١١٥	تليفزيون تونس - تسويق
٩,٣٨٧,٣٥٠	١,٨٨٦,٧٢٤	الاكاديمية
٣,٦٤٧,٤١٥	٣,٢٩٦,٨٧٤	دى ام سى للإنتاج السينمائى
٩٢,٥٩٨	٧,٢٢٨	شركة المحور*
٤٦,٦٣٣,٥٥٧	٧٦,٤٣٩,٤٧٩	عملاء متنوعون**
٢٢,٥١٣,٨٨٨	٢٨,٦٨٢,٩٥٢	اوراق قبض
٣٢٦,٠٣٤,٦٧٢	٤٠٩,٩٧٤,١١٠	الاجمالي
(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	(٩٥,٣٤١,٦٢٣)	يخصم
٢٣٠,٦٩٣,٠٤٩	٣١٤,٦٣٢,٤٨٧	الإضمحلل في قيمة العملاء
		إجمالي العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

\* تتمثل تلك الأرصدة في مديونيات على أطراف نوى علاقة و تظهر بالإيضاح رقم (٢٧)  
\*\* يتمثل رصيد متنوعون في أرصدة متعددة ومستحقة على عملاء مقابل إيجار أستوديوهات والحصول على حقوق استغلال الأعمال الفنية.  
\*\*\* الإضمحلل في قيمة العملاء

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩١,٩٦٤,٦٢٠	٩٥,٣٤١,٦٢٣	رصيد أول العام
١٤,٠٠٠,٠٠٠	--	المكون خلال العام
(١٠,٦٢٢,٩٩٧)	--	المستخدم خلال العام
٩٥,٣٤١,٦٢٣	٩٥,٣٤١,٦٢٣	رصيد اخر العام

١٥. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩٤,١٣١	٩٨٨,٧٥١	شركة ايجيبيت ميديا سوفت*
٦٤,٥٩٧	٨٥٦,٩٦٩	الشركة العربية الفندقية*
١,٧٨٥,٤٤٠	١,٧٨٥,٤٤٠	شركة مصر للصوت والضوء
١,٧١٣,٩١٢	٩١١,٧٣٦	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٢٢٩,٥٦٩	٤,٢٦٣,٦٤٠	أرصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
١,١٣٦,٣٣٩	--	الشركة المصرية للأقمار الصناعية " نايل سات "
٣٧٨,١٩٩	٣٤٣,١٩٩	تأمينات لدي الغير
٨٩٣,٦٨٧	٤٦٦,٢٧٢	الهيئة الوطنية للاعلام ( قطاع الهندسة الإذاعية )*
٣٣٧,٥٦٦	٢,٠٠٣,٦٠٦	عهد وسلف
١,٠٣٥,٧٦١	٢,٠٠٨,٠٩٦	عائد مستحق عن الودائع الأجلة
٢٤٨,٢٧١	٨٤٣,٥٥٦	نادي الاعلاميين*
٣٤٦,١٨٧	٣٦٨,٤٠٠	مصلحة الضرائب علي المبيعات
٧٠٤,٩٩٢	٤,٢١٤,٤٩٥	مركز الخدمات الاعلامية
١,٤٤١,٤٦٨	١,٦٤٢,٠٧٩	موردين دفعات مقدمة
٧٨,٦٣٤	٧٨,٦٣٤	غطاء خطابات الضمان
٧٠٤,٦٢٨	١,١٧٥,٢٩٦	حسابات مدينة أخرى
١٣,٠٩٣,٣٨١	٢١,٩٥٠,١٦٩	
(٣,٥٣٩,٩٢٢)	(٣,٥٣٩,٩٢٢)	يخصم
٩,٥٥٣,٤٥٩	١٨,٤١٠,٢٤٧	الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
		إجمالي مدينون وأرصدة مدينة أخرى

\* تتمثل تلك الأرصدة في مديونيات على أطراف ذوي علاقة وتظهر بالإيضاح (٢٧).

١٦. النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٤,٠٩٩,٩٦٧	٣٣٥,٣١٨,٧٥٨	ودائع لأجل*
٤٧,٨١٠,٥٦٨	١٣,٩٠٢,٠٩٣	حسابات جارية
١٨,٧٧٢,١٦١	٢٨,٦٨٤,٢٣١	ودائع مربوطة كضمان**
--	٥١,٨٣٢	نقدية بالخبزينة
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	٣٧٧,٩٥٦,٩١٤	إجمالي النقدية بالخبزينة ولدى البنوك

\* تتمثل الودائع لأجل في الودائع بالبنوك والتي تتراوح تواريخ استحقاقها من شهر إلى أكثر من ثلاثة أشهر.

\*\* الودائع المربوطة كضمان لإعتمادات مستندية وغطاء خطابات ضمان مفتوحة وتسهيلات ائتمانية.

- تضمنت النقدية لدي البنوك حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات ضمان البنك الأهلي (مساهم) بمبلغ ٤١,٠١٩,٥٣١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ( مبلغ ٤,٥٣١,٢٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ) أطراف ذوي علاقة - إيضاح (٢٧).

١٦. النقدية وما في حكمها (تابع)

١٦-١ النقدية المتاحة للإستخدام لأغراض قائمة النقدية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	اجمالي النقدية بالخرينة والبنوك شاملة الودائع المجمدة
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	٣٧٧,٩٥٦,٩١٤	
		<b>يخصم</b>
(٢٨,٨٧٨,٠٤٥)	(٨٢,١٩٢,٠٤٤)	ودائع تاريخ استحقاقها اكثر من ثلاثة اشهر
(١٨,٧٢٢,١٦١)	(٢٨,٦٨٤,٢٣١)	ودائع مربوطة كضمان ( مجمدة ) و مبالغ مجانية
١٤٣,٠٨٢,٤٩٠	٢٦٧,٠٨٠,٦٣٩	<b>صافي النقدية بالخرينة والبنوك المتاحة للإستخدام</b>

١٧. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ٥ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٨٠٦ مليار جنيه مصري موزعاً على عدد ١٨٠,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٩٠,٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح المرحلة وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠٠٨ للشركة ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١٨٩,٦٣٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري بيانها كالتالي:

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	عدد الاسهم	الجنسية	الاسم
	جنيه مصرى			
%٤٥,٢٩	٨٥٨,٧٨٩,٤٦٠	٨٥,٨٧٨,٩٤٦	مصري	١ الهيئة الوطنية للإعلام
%٥,٠٠	٩٤,٨٦٢,٢٧٠	٩,٤٨٦,٢٢٧	مصري	٢ البنك الاهلي المصري
%٤,٥١	٨٥,٥٤٠,٩٢٠	٨,٥٥٤,٠٩٢	مصري	٣ بنك مصر
%١٨,٧٩	٣٥٦,٢٧٥,٠٤٠	٣٥,٦٢٧,٥٠٤	مصري	٤ بنك الاستثمار القومي
%٤,٥٧	٨٦,٦٧٥,٨٧٠	٨,٦٦٧,٥٨٧	مصري	٥ الشركة المصرية للمشروعات الاستثمارية
%٢١,٨٤	٤١٤,١٥٦,٤٤٠	٤١,٤١٥,٦٤٤	مصري	٦ الاكتتاب العام
%١٠٠	١,٨٩٦,٣٠٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠		

١٨. مخصصات

الرصيد في	(المستخدم)	المكون خلال	الرصيد في	
٢٠٢٢/١٢/٣١	خلال العام	العام	٢٠٢٢/١/١	سنة ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠,٤٣٢,٢٩٦	(١,٨٣٥,٣٥٥)	--	٢٢,٢٦٧,٦٥١	* مخصص قضايا
١٥,٨٧٨,٧٠٢	(٦,٢٤٢,٥٣٢)	١٢,١٢١,٢٣٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	** مخصص التزامات محتملة
٣٦,٣١٠,٩٩٨	(٨,٠٧٧,٨٨٧)	١٢,١٢١,٢٣٤	٣٢,٢٦٧,٦٥١	إجمالي مخصصات
الرصيد في	(المستخدم)	المكون خلال	الرصيد في	
٢٠٢١/١٢/٣١	خلال العام	العام	٢٠٢١/١/١	سنة ٢٠٢١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢,٢٦٧,٦٥١	(١,٨٤٨,٧٩٩)	--	٢٤,١١٦,٤٥٠	مخصص قضايا
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	مخصص التزامات محتملة
٣٢,٢٦٧,٦٥١	(١,٨٤٨,٧٩٩)	--	٢٤,١١٦,٤٥٠	إجمالي مخصصات

\* تتمثل تلك المخصصات في :

- تكوين مخصص بمبلغ ١٠ مليون جنيه مقابل فرق التزامات تتعلق بالاستثمارات الفعلية لمدة ١٣ سنة المدة الفعلية للعقد بنحو مبلغ ٣٧ مليون جنيه مصري بمركزي جهاز السينما الخاص بشركة مصر للصوت والضوء تم تسليم استثمارات فعلية منها بمبلغ ٣٠ مليون بموجب محاضر استلام موقعة والمبالغ التي كان ينبغي استثمارها بنحو مبلغ ٤٦ مليون جنيه مصري.
- تكوين مخصص بمبلغ ١٦٦٦٤٤٨ ١ جنيه لمقابلة القضايا العمالية
- تم تكوين مخصص بمبلغ ٣٠ مليون جنيه خاصة بقضية ثرى اس تخص الماجيك لاند و بصور حكم لصالح الشركة تم رد مبلغ ١٥٣ ١٨٤ ٢١ جنيه ليصبح المتبقى من المخصص ٨٤٨ ٨١٥ ٨ جنيه
- \*\* تم تكوين المخصص لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة حيث أن هناك بعض الأنشطة خارج النطاق الجغرافي للشركة جارى فحصها ولم يتم الربط النهائي لها.

١٩. موردون وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧,٦٢٥,٤٣٢	١٣,٦٩٣,٩١٣	موردون
٣,٤٨٢,٣١٠	--	هيئة كهرباء الريف
١٤,١٤٢,٦١٨	٢٢,٦٢٦,٩٠٤	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
١,٦٣٤,٢٢٥	٢,٣١٢,٦٣٨	أوراق دفع
٣٦,٨٨٤,٥٨٥	٣٨,٦٣٣,٤٥٥	رصيد الموردون و أوراق دفع

٢٠. داننوا مشاركة تسويق أعمال فنية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٠٥,٩٥١	١٠,٤٨٤,٦٩٤	فلاش وان - دهموش - تسويق الشركة
٩,١٨٠,٨٩٨	٨,٠٨٨,٣٣٥	تليفزيون دولة الإمارات العربية - مركز دبي
٣٤٣,٧٤٠	٢٢٢,٢٢٠	كابرو كارتون - تسويق
٦,٤٥٧,٩٩٣	٨٠,٤٨٠,٠٨٤	داننون متنوعون
١٦,٣٨٨,٥٨٢	٩٩,٢٧٥,٣٣٣	إجمالي داننوا مشاركة تسويق أعمال فنية

٢١. عملاء دفعات مقدمة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٠٧١,٦٨٠	١,٦٨٥,٢٢٢	عملاء بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٥٩٣	١,١٣٩	عملاء مركز الخدمات الاعلامية
١٥,٢٧٤,٨٧٣	٢٠,٧٢٦,٥٤٨	عملاء متنوعون
١٦,٣٤٧,١٤٦	٢٢,٤١٢,٩٠٩	إجمالي عملاء دفعات مقدمة

٢٢. داننون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣,٤١١,٣٣٠	٩,٤٢٩,٧٦٣	مصرفوات مستحقة
٥٣,٦٨٣,٨٢٠	٦٣,٣٢٣,٦٨٦	تأمينات للغير
١,٥٨١,٢٥٨	١,٣٣٠,٩٢١	مصلحة الضرائب (١/٢٢)
٢,٦٣٧,٢٢٦	٣,٦٠٠,٦٧٢	الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ١%
١٢,١٠٣,١٧٧	٧,٧٦١,٦٠٧	إيرادات مقدمة
٢٨٤,٦٣٣	٣٠٦,٦٣٥	الشركة المصرية للاقمار الصناعية ( نايل سات)
٣,٩٠٥,١٣١	٣,٦٥٥,٣١٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٨,٤٤٧,٧٠٣	٣٣,٤٨٠,٣٣٩	ارصدة بحسابات الاكاديمية الدولية للهندسة
٢,٣٢٣,٤٢٠	٣,٦٩٩,٣٧٩	مركز الخدمات الاعلامية
٢,٥٩١,٧٣٢	٤,١٦٠,٦٨٦	مساهمة تكافلية
٥,١٩٢,٥٠٩	٥,٧٣٢,١١٣	داننون متنوعون
١٣٦,١٦١,٩٣٩	١٣٦,٤٨١,١١٩	إجمالي داننون و أرصدة دائنة أخرى

١,٢٢ الضرائب

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٩١٨	٥,٥٨٣	داننون - مهن غير التجارية
٤٨٤,٦٦٤	٣٥٠,٢٧٠	داننون - ارباح تجارية وصناعية
١,٠٨١,٤٤١	٩٧٥,٠٦٨	داننون - كسب العمل
١٢,٢٣٥	.	داننون - عقود
١,٥٨١,٢٥٨	١,٣٣٠,٩٢١	إجمالي مصلحة الضرائب

٢٣. مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥,٩٥٤,٥٩٥	٩٧,٢٥٢,٠٣٦	أجور ومرتببات وما في حكمها
٦٠,٦٩٤,٨٨٤	٥٥,٣٤٠,٤١١	مصروفات أخرى ونظافة واهلاكات
١,٣٦٤,٤٣٤	٥,٥٣٥,٢٠١	مصروفات صيانة وقطع غير
١,٠٨٤,٧١٣	٨٨٩,٥٤٧	رسوم تأمين
-	٦٣,٥٤٤	خسائر رأسمالية
١٥٩,٠٩٨,٦٢٦	١٥٩,٠٨٠,٧٣٩	إجمالي مصروفات الاستوديوهات والخدمات الإنتاجية والفنية

٢٤. مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١,٨٠٩,٢٠١	٣٣,٩٥٢,٧٩٦	أجور ومرتببات وما في حكمها
٢٨,٥٩٠,٢٠٣	٣٤,٠٩٥,٧٧١	ايجارات وحق استغلال
٥,٦٩٩,١٤٣	١١,٧٠١,٢١٧	مصروفات أخرى واهلاكات
٦٦,٠٩٨,٥٤٧	٧٩,٧٤٩,٧٨٤	إجمالي مصروفات الأكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام

٢٥. مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢,٧٢٤,٠٠٣	٨٠,٩٥٣,٥٨٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
٥,٢٦١,٦٨٢	٣,٩٦٣,٥٩٧	ايجار سيارات ومعدات
٥,٢٤٥,٣٦٦	٦,٥٤٩,٨٤٠	رسوم هيئة الاستثمار
٢,١٤٣,٧٨٣	٨٧١,٩٨٠	أنعاب قضائية وتعويضات
١٣,١٦٦,٥٢٧	٢٦,٨٣٩,١٣٨	مصروفات أخرى واهلاكات
١٠٨,٥٤١,٣٦١	١١٩,١٧٨,١٣٩	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية

٢٦. صافي أرباح تشغيل مركز الخدمات الاعلامية

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤,٨٨٣,٥٥٨	٥٤,١٣١,٠٩٧	إيرادات مقرات وخدمات إنتاجية
(٢٣,٩٢١,٧٠٦)	(٢٥,٨٣٧,٠٩٨)	يخصم تكاليف النشاط
١٠,٩٦١,٨٥٢	٢٨,٢٩٣,٩٩٩	مجمّل الربح
٦٠٥	٣٤	يخصم إيرادات اخرى
(٤,٤٩٩)	(٢٠٥,٩٤٦)	(خسائر) رأسمالية
(٢,٣٩٧,٨٣٧)	(٢,١٧٣,١١١)	مصروفات إدارية و عمومية
--	(١٢١,٢٣٤)	مخصصات مكونة
٨,٥٦٠,١٢١	٢٥,٧٩٣,٧٤٢	صافي أرباح النشاط
(٩٨,٥٩٠)	٦٣١,٥٥٢٨	يضاف / يخصم فروق ترجمة الارصدة بالعملة الاجنبية
٨,٤٦١,٥٣١	٣٢,١٠٩,٢٧٠	صافي أرباح العام قبل الضريبة
--	٤٨,٢٤٧	يضاف / يخصم الضريبة المؤجلة
--	(١,٢٦٧,٨٥٠)	ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
--	(٧,٦١٦,٧٤٣)	ضريبة الدخل الحالية
٨,٤٦١,٥٣١	٢٣,٢٧٢,٩٢٤	صافي أرباح العام بعد الضريبة

٢٧. المعاملات مع أطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى مساهمى الشركة و أعضاء مجلس الإدارة و الشركات التى يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري على هذه الشركات ، يتم التعامل مع اطراف ذوى العلاقة بنفس اسس تسعير المعاملات مع الغير ، اما بخصوص عقود المعاوضة فقد سبق ان وافقت الجمعيات العمومية على الترخيص لاعضاء مجلس الإدارة بإبرام عقود معاوضة تطبيقاً لنص المادة (٩٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ م ، و لنص المادة (٣٣) من النظام الاساسى للشركة ، وفيما يلى بيان بأهم المعاملات التى تمت خلال العام و أرصدة الأطراف ذوى العلاقة فى تاريخ القوائم المالية :

المستحق من الأطراف ذوى علاقة

(إيضاح رقم)	الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠٢٢/١٢/٣١	حجم التعامل	طبيعة التعامل	نوع الطرف	اسم الطرف ذو العلاقة
	جنيه مصرى	جنيه مصرى				
(١٦)	٤,٥٣١,٣٢٩	٤١,٠١٩,٥٣١	٣٦,٤٨٨,٢٠٢	حسابات جارية بالعملة المحلية والأجنبية وودائع وغطاء خطابات الضمان	مساهم	البنك الاهلي المصري
(١٥)	٩٩٤,١٣١	٩٨٨,٧٥١	٥,٣٨٠	إيجار مقر إداري	شركة مستثمر فيها	شركة ايجيبت ميديا سوفت
(١٥)	٦٤,٥٩٧	٨٥٦,٩٦٩	٧٩٢,٣٧٢	استهلاك كهرباء ومياه وحق انتفاع	شركة تابعة	الشركة العربية الفندقية
(١٥)	٨٩٣,٦٨٧	٤٦٦,٢٧٢	٤٢٧,٤١٥	تعاملات جارية	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
(١٥)	٢٤٨,٢٧١	٨٤٣,٥٥٦	٥٩٥,٢٨٥	تعاملات جارية	مساهم	نادي الاعلاميين
(١٤)	٤٦,٤١٦,٤٨٦	٤٩,٤٥٤,٥٧٧	٣,٠٣٨,٠٩١	مشاركات أعمال وإيجارات وخدمات استوديوهات	مساهم	الهيئة الوطنية للاعلام
(١٤)	٩٢,٥٩٨	٧,٢٢٨	٨٥,٣٧٠	إيجار استوديوهات وتسويق	شركة مستثمر فيها	شركة المحور للقفوات الفضائية والاعلام
	٥٣,٢٤١,٠٩٩	٩٣,٦٣٦,٨٨٤				إجمالى المستحق على اطراف ذوى علاقة

٢٨. إيرادات مؤجلة

تتمثل فى عدد سنة اجهزة بث ليف فيو وارده من شركة بريزنتيشن و تستهلك على عشرون سنة.

## ٢٩. الموقف الضريبي

### ضريبة شركات الأموال

- كانت الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات طبقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ وبإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمعدل بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ، وفي ٢٨ يناير ٢٠٠١ صدر قرار السيد رئيس مجلس إدارة المنطقة الحرة الإعلامية رقم ٢٨٥ لسنة ٢٠٠١ بالترخيص للشركة بمزاولة نشاطها بنظام المناطق الحرة وبذلك أصبح المشروع والأرباح التي يوزعها غير خاضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في مصر.
- \* بإستثناء الأنشطة التابعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي بمنطقة العجوزة خارج المنطقة الحرة فتخضع لجميع أنواع الضرائب والرسوم وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### ضريبة القيمة المضافة

- الشركة معفاة من تطبيق قانون الضريبة على القيمة المضافة رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ والذي تم إصداره بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦.
- تم الفحص والربط والسداد للنشاط خارج المنطقة الحرة عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

### ضريبة المرتبات وما في حكمها

- يتم السداد شهريا من واقع الاستقطاعات الشهرية من الأجور والمرتبات وما في حكمها ويتم الحصول على إيصالات السداد من مأمورية كبار الممولين - شعبة كسب العمل.
- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ م ، ولم يتم سداد مقابل التأخير.

### ضريبة الخصم

- يتم الالتزام بأحكام قانون الضرائب في خصم النسب المقررة وفقاً للقانون ويتم الحصول على إيصال السداد ويقوم مقتش مصلحة الضرائب بالفحص كل ثلاثة أشهر ولم يبدي أي اعتراض سواء في تطبيق أحكام القانون أو في السداد للمصلحة وأيضا لم ترد أية تقارير تفيد بفروق ضريبية.

### ضريبة الدمغة

- تم فحص الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ وتم سداد كافة المستحقات الخاصة بضريبة الدمغة حتى ٢٠١٨/١٢/٣١.
- لم يتم إخطار الشركة بأي فحص ضريبي للسنوات التالية حتى الان.

## ٣٠. الالتزامات المحتملة

بلغت صافي قيمة الالتزامات المحتملة عن خطابات الضمان الصادرة من البنوك بناء علي طلب الشركة والمسلمة للغير ، و ودائع مجمدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢٤,٥٩٦,٩٣٧ جنيه مصري وقد بلغت قيمة الغطاء النقدي المحتجز مبلغ وقدره ٧٨,٦٣٤ جنيه مصري.

## ٣١. الارتباطات الرأس مالية

### ١-٣٢ الاستثمارات

قيمة المتبقي	المسدد	قيمة المساهمة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٠٠٥,٤٦٩	٢,٣٩٠,٦٢٥	٣,٣٩٦,٠٩٤	شركة ايجيبت ميديا سوفت - ايضاح رقم (٩)
١,٠٠٥,٤٦٩	٢,٣٩٠,٦٢٥	٣,٣٩٦,٠٩٤	إجمالي الاستثمارات

## ٣.٢ حق الانتفاع

### ١.٣٢ الشركة العربية الفندقية:

- بتاريخ ٧ يناير ١٩٩٩ تم توقيع عقد لإنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم فندق وملحقاته إلى الشركة بنظام ( BOT ) بين الشركة والشركة المصرية للاستثمار العمراني والتشييد " سابقاً" وهي الشركة العربية الفندقية " حالياً" ( شركة تابعة ) وقد تضمن العقد ما يلي :-
- أ- تقوم الشركة العربية الفندقية بإنشاء فندق خمسة نجوم ومركز للمؤتمرات ومركز تجاري ومجمع للسينما بحيث تكون التكلفة الاجمالية لتلك الاعمال لا تقل عن ١٢٠ مليون جنيه مصري.
- ب- تم منح الشركة العربية الفندقية حق انتفاع باستغلال المشروع لمدة ٢٥ سنة تبدأ من اليوم التالي لانقضاء مدة التنفيذ والتي تحدده بمدة ٣٦ شهر من تاريخ التوقيع على عقد إنشاء وتشغيل وإدارة وتسليم الفندق.
- ج- تؤدي الشركة العربية الفندقية للشركة عائداً خلال مدة الاستغلال مقدار ١١٠ مليون جنيه مصري على أن تعود كامل منشأة المشروع وملحقاته الي الشركة بحالة جيدة تسمح باستخدامه (بواقع ٢ مليون جنيه مصري خلال الخمس سنوات الاولى و٥ مليون جنيه مصري لمدة العشرين سنة المتبقية من مدة حق الانتفاع)
- د- بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٠١ تم تعديل العقد المشار إليه أعلاه من ١٢٠ مليون جنيه مصري الي حوالي ٢٠٠ مليون جنيه مصري على أن يتم تعديل مقابل حق انتفاع استغلال المشروع ليصبح لمدة ٤٥ عاماً بدلاً من ٢٥ عاماً علي أن يتم توزيع قيم مقابل حق الاستغلال الممنوح للشركة علي السنوات كما يلي :-

السنوات	مقابل حق الإستغلال
من سنوات ( تبدأ من ٧ يناير ٢٠٠٢ )	فترة سماح
من السنة السادسة تبدأ في ٢٠٠٧ الي السنة العاشرة	٤ مليون جنيه مصري سنويا
من السنة الحادية عشر الي السنة الخامسة والعشرون	٦ مليون جنيه مصري سنويا
من السنة السادسة والعشرون الي السنة الخامسة والثلاثون	٥ مليون جنيه مصري سنويا
من السنة السادسة والثلاثون الي السنة الخامسة والأربعون	٥٠% من صافي أرباح الشركة العربية الفندقية

- هـ- و بتاريخ ٢٥ / ١٢ / ٢٠٢١ وافق مجلس الادارة على منح الشركة العربية الفندقية بإعتبارها شركة تابعة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الاعلامي تسهيل إئتماني مساند بمبلغ وقدره ١٠٠ مليون جنيه ( فقط مائة مليون جنيه ) عبارة عن ٦٠ مليون جنيه ( فقط ستون مليون جنيه ) لسداد العجوة التمويلية و ٤٠ مليون جنيه ( فقط اربعون مليون جنيه ) لتمويل عمليات الإحلال و التجديد العاجلة على ان ينتهي سداده مع نهاية تاريخ حق الانتفاع.

### ٢.٣٢ المنطقة الترفيهية ماجيك لاند

تم التعاقد مع مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة (شركة ذات مسنولية محدودة سعودية قابضة) على عقد منح حق انتفاع مدينة الماجيك لاند بنظام التشييد والتشغيل ونقل الملكية B. O. T وذلك بالشروط الآتية:

- مدة العقد: ثلاثون عام ميلاديا تبدأ من تاريخ استلام الأرض ولا تحسب ضمن هذه المدة السنة السماح المقررة بموجب المادة (١٣) من العقد على أن يقوم الطرف الثاني (مجموعة الحكير) بتسليم كافة الإنشاءات والألعاب والآلات والمعدات بمشروع الماجيك لاند كاملة للشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي بذات الحالة التي كان عليها في نهاية مدة التعاقد.
- قيمة حق الانتفاع والالتزامات المالية الأخرى:
- أ- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد مقابل حق الانتفاع السنوي وقدره ١٢ مليون جنيه مصري (اثنى عشرة مليون جنيه مصري) وذلك اعتباراً من السنة الميلادية التالية لفترة السماح المقررة على أن يزداد هذا المبلغ بواقع ٣٠٠ ألف جنيهاً سنوياً (ثلاثمائة ألف جنيهاً سنوياً) ليكون قيمة إجمالي الزيادة في مقابل حق الانتفاع خلال مدة العقد الأساسية مبلغ ٩ مليون جنيه وحيث يسدد مقابل حق الانتفاع على دفعتين على النحو التالي:
- يسدد ٥٠% الأولى من قيمة حق الانتفاع السنوي في خلال شهر يناير وبحد أقصى موعد غايته ٣١ يناير على أن تحسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢% شهرياً طوال فترة التأخير.
- يسدد ٥٠% الثانية من قيمة مقابل حق الانتفاع السنوي في الأول من شهر يوليو وبحد أقصى موعد غايته ٣١ يوليو على أن تحسب فائدة تأخير أول الشهر التالي بواقع ٢% شهرياً طوال فترة التأخير.
- ب- تلتزم (مجموعة الحكير) بسداد نسبة ٥% (خمس في المائة) من أجمالي الأرباح السنوية للمشروع وقبل حساب الإهلاكات إلى الشركة المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي ويتم حساب هذه النسبة من القوائم المالية الختامية المعتمدة من مراقب الحسابات.
- ج- أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد:
- تقوم مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة بتنفيذ أعمال التطوير والتحديث والإحلال والتجديد والإنشاءات طبقاً لحجم استثمارات لا تقل عن ٣٠ مليون دولار أمريكي من خلال جدول زمني يحدد تاريخ التشغيل الكامل للمشروع.
- وبتاريخ ٢٠١٩/٨/٣ وافق مجلس الادارة على ملحق للعقد بزيادة المساحة لتصبح ٢٨١٥٨٥ متر مربع بدلاً من ١٥١١٧٠ متر مربع بزيادة قدرها ١٣٠٤١٥ متر مربع .
- و بتاريخ ٢٠٢١/٨/٧ وافق مجلس الادارة بجلسته رقم ٣٢٤ على الغاء ملحق العقد الخاص بزيادة المساحة إلى ١٣٠٤١٥ متر مربع بناء على طلب من مجموعة عبد المحسن الحكير بكافة اثاره المالية اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ ليصبح عقد حق الانتفاع القائم هو العقد الاصلى المؤرخ في ٢٠١٨/٢/٢٠ .

### ٣٣. الأرباح المرحلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٨,٢٤٢,٤٥٣	٢٠٥,٩٢١,٤٢٨	الرصيد في بداية العام
		يخصم
٢,٣٠٢,٤٠١	--	تسويات مع حسابات العملاء والموردين
٣,١٧٢,٨٩٣	--	تسوية مع الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
١٢٢,٣١٥,٠٠٠	١١٩,٠٩٠,٠٠٠	توزيعات ارباح
--	٢,٨٥٠,٧٠٤	توزيعات أرباح العاملين بالاكاديمية
١٢٧,٧٩٠,٢٩٤	١٢١,٩٤٠,٧٠٤	صافي التسويات خلال العام
(١٢٧,٧٩٠,٢٩٤)	(١٢١,٩٤٠,٧٠٤)	يضاف
--	٢,٠٩٠,٦٢٩	المحول من صندوق دعم وتمويل المشروعات التعليمية بالاكاديمية
--	١٠,٦٤٣,٠٨٢	تسوية باحتياطي الاكاديمية الدولية للهندسة وعلوم الاعلام
١٠٣,٣٢٧,٢٠٣	١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	المحول الي الأرباح/ ( الخسائر) المرحلة
(١٢,٦٩١,٥٧٤)	(٢,٢٨٠,٥٦٣)	المحول الي احتياطي الاكاديمية
(٥,١٦٦,٣٦٠)	(٦,٨٨٢,٨٦٧)	المحول الي الاحتياطي القانوني
(٤٢,٣٢١,٠٢٥)	١٩,٢٨٦,٩١٥	اجمالي
٢٠٥,٩٢١,٤٢٨	٢٢٥,٢٠٨,٣٤٣	الرصيد في نهاية العام

### ٣٤. الاحتياطي الرأسمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	
٧١,٣١٧,١٩٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
--	يضاف
٧١,٣١٧,١٩٥	المحول الي الاحتياطي الرأسمالي
	إجمالي الاحتياطي الرأسمالي

### ٣٥. الاحتياطي العام

٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
--	يضاف
٥٨,٢٦٢,٥٩٦	المحول الي الاحتياطي العام
	إجمالي الاحتياطي العام

### ٣٦. اهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

#### ١-٣٦ إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- أ- مخاطر الائتمان
- ب- مخاطر السوق
- ج- مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها كما يعرض بعض الافصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية.

يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه، وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى مجلس الإدارة تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

### ٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### ١-٣٦ إدارة المخاطر المالية (تابع)

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة

#### أ. مخاطر الائتمان

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالموزعين وتجار الجملة والأفراد المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل. بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين الأضحلال اللازم لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده وتقوم الشركة بمتابعة مديونياتها لدي هذه الهيئات والقنوات وقد صدر قرار رئيس مجلس الإدارة رقم (٣٧) لسنة ٢٠١٦ بتشكيل لجنة تختص بدراسة كافة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة.

#### أرصدة العملاء وأوراق القبض

ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة واجراءات وانظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر، يتم قياس القوة الائتمانية للعميل بناء على بطاقة أداء ائتماني لكل عميل على حدي ويتم تحديد الحد الائتماني بناء على هذا التقييم، كما ان إيرادات الشركة ترجع لمجموعة كبيرة من العملاء ذوي الملائة المالية بالإضافة الى ان جزء من إيرادات الشركة يتم تحصيلها نقداً فور تنفيذ عملية البيع، يتم مراقبة الأرصدة القائمة للعملاء باستمرار، وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل فترة مالية.

#### الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول. ويتولى القطاع المالي إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك، وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك محلية ذات سمعة جيدة، كما ان البنوك المحلية تخضع لأشراف البنك المركزي المصري وبالتالي فإن خطر التعرض لمخاطر الائتمان ضعيفة.

#### ب. مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة، وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع، ويمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية، والشركة لا تحتفظ ولا تصدر أدوات مالية مشتقة.

#### مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو والجنيه الاسترليني وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ القوائم المالية.

#### مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق، ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة متغير وودائع ذات فائدة

لا تتعرض الشركة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لعدم وجود قروض طويلة الأجل .

#### مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

#### مخاطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد كلما أمكن ذلك من أن لديها دائماً سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣٦ الادوات المالية

أ- خطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية للأرصدة الموضحة في الايضاح رقم ( ١٦,١٥,١٤ ) بعد استبعاد رصيد مصروفات مدفوعة مقدماً وموردين دفعات مقدمة و مصلحة الضرائب الحد الأقصى للتعرض للمخاطر في تاريخ القوائم المالية.

خطر السوق

التعرض لخطر العملة

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في اسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر علي المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولتخفيض ذلك الخطر تقوم الشركة كلما امكن باعداد مركز مكشوف للعملات الأجنبية ولهذا فان هذا الخطر منخفض نسبيا وعلاوه علي ذلك فقد تم تقييم ارصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي في تاريخ المركز المالي .

خطر سعر الفائدة

يظهر الشكل العام لهذا الخطر في خطر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	ايضاح رقم	البير
جنيه مصرى	جنيه مصرى		بالجنيه المصرى
			<b>أصول مالية</b>
١٤٢,٨٧٢,١٢٨	٣٦٤,٠٠٢,٩٨٩	(١٦)	ودائع لاجل
٤٧,٨١٠,٥٦٨	١٣,٩٠٢,٠٩٣	(١٦)	بنوك مدينة
١٩٠,٦٨٢,٦٩٦	٣٧٧,٩٠٥,٠٨٢		<b>الإجمالي</b>
			<b>التزامات مالية</b>
١,٤٩٣,٥٨٨	--		فوائد مدينة علي الالتزامات المالية
١,٤٩٣,٥٨٨	--		<b>الإجمالي</b>

خطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذر لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة. يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية في تاريخ المركز المالي: -

سنة أو أقل	القيمة الدفترية	ايضاح رقم	البير
جنيه مصرى	جنيه مصرى		بالجنيه المصري
			<b>٢٠٢٢/١٢/٣١</b>
٣٨,٦٣٣,٤٥٥	٣٨,٦٣٣,٤٥٥	(١٩)	موردين واوراق دفع
٩٩,٢٧٥,٣٣٣	٩٩,٢٧٥,٣٣٣	(٢٠)	دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية
٢٢,٤١٢,٩٠٩	٢٢,٤١٢,٩٠٩	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
١٣٦,٤٨١,١١٩	١٣٦,٤٨١,١١٩	(٢٢)	دائنون و ارصدة دائنة اخري
٢٩٦,٨٠٢,٨١٦	٢٩٦,٨٠٢,٨١٦		
			<b>٢٠٢١/١٢/٣١</b>
٣٦,٨٨٤,٥٨٥	٣٦,٨٨٤,٥٨٥	(١٩)	موردين واوراق دفع
١٦,٣٨٨,٥٨٢	١٦,٣٨٨,٥٨٢	(٢٠)	دائنو مشاركة تسويق اعمال فنية
١٦,٣٤٧,١٤٦	١٦,٣٤٧,١٤٦	(٢١)	عملاء دفعات مقدمة
١٣٦,١٦١,٩٣٩	١٣٦,١٦١,٩٣٩	(٢٢)	دائنون و ارصدة دائنة اخري
٢٠٥,٧٨٢,٢٥٢	٢٠٥,٧٨٢,٢٥٢		

### ٣٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### ٣-٣٦ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوي توزيعات الأرباح للمساهمين.

ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

ولا توجد أية تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

#### ٤-٣٦ تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية

تم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للشركة لتقريب قيمتها الدفترية لأن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها ولا تحمل أي فائدة ، باستثناء الودائع قصيرة الأجل بأسعار السوق السائدة و من المتوقع أن تتحقق بقيمتها الدفترية الحالية خلال اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي. "القيمة العادلة" هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في الأصل أو ، في حالة عدم وجوده ، في السوق الأكثر فائدة الذي تمتلكه الشركة الوصول في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للمطلوبات مخاطر عدم الأداء.

يتطلب عدد من السياسات والإفصاحات المحاسبية للشركة قياس القيم العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية والغير مالية.

لدى الشركة ممارسات ثابتة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. تتحمل الإدارة المسؤولية الكاملة عن الاشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة ، بما في ذلك المستوى الثالث للقيمة العادلة.

تراجع الإدارة بانتظام المدخلات الهامة غير الجديرة بالملاحظة وتعديلات التقييم. اذا تم استخدام معلومات الطرف الثالث ، مثل عروض أسعار الوسطاء او خدمات التسعير. لقياس القيمة العادلة تقوم الإدارة بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الثالثة لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمتطلبات معايير المحاسبة المصرية بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب فيه تصنيف هذه التقييمات.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ، يستخدم المقيّمون بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها بقدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

- المستوى الأول : الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مماثلة.
- المستوى الثاني: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة مدرجة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام اما مباشرة (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار)
- المستوى الثالث: مدخلات الأصل أو الالتزام التي لا تستند الي بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير ملحوظة)

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كأدنى مستوى من المدخلات حيث انه مهم للقياس بأكمله.

تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

يُتوقع أن القيم الاسمية ناقصاً أي تعديلات انتمانية مقدرة للأصول والالتزامات المالية ذات تاريخ استحقاق أقل من سنة واحدة تقارب قيمتها العادلة. تعتبر القيم العادلة للالتزامات المالية غير المتداولة مقارنة لقيمتها الدفترية لأنها تحمل معدلات فائدة ، والتي تستند إلى أسعار الفائدة في السوق.

#### ٣٧. النصيب الأساسي للسهم من صافي أرباح العام

من ٢٠٢٢/١/١ حتى	من ٢٠٢١/١/١ حتى	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	صافي ربح العام
١٣٧,٦٥٧,٣٣٨	٢٣٧,٢٦٣,٦١٩	يخصم
(١٣,٧٦٥,٧٣٤)	(٢٣,٧٢٦,٣٦٢)	حصة العاملين في أرباح العام*
١٢٣,٨٩١,٦٠٤	٢١٣,٥٣٧,٢٥٧	الصافي
١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	١٨٩,٦٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٦٥	١,١٣	نصيب السهم من صافي أرباح العام ( جتنيه مصرى / سهم )

\*تم تقدير حصة العاملين في الارباح طبقا لاقتراح مجلس الادارة وتحت إعتقاد الجمعية العامة للشركة.

### ٣٨. المعاملات الغير النقدية

- تم استبعاد اثر المعاملات الغير النقدية عند اعداد قائمة التدفقات النقدية لتمثل فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	(٤٢,٧٠٠)	المخزون
--	٤٢,٧٠٠	المشروعات تحت التنفيذ
٨٦,١٥٩	٤٤,٤٨٨,٤٥١	فروق عملة من أرصدة العملاء
(٩٧,٩٨٤)	٧٢,٩٠١	فروق عملة من أرصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى
١٩٤,٠١٣	(٢,٢١٥,٥٥٣)	فروق عملة من أرصدة الدائنون وأرصدة دائنة اخرى
(٤,٠١٥)	(١١٣,٥٣٤)	فروق عملة من أرصدة الموردين وأوراق الدفع
--	٣,٥٥٦,٧٦١	فروق عملة من أرصدة العملاء دفعات مقدمة
--	(٨٣,١٤٤,٨٧٠)	فروق عملة من أرصدة عملاء دائنو مشاركات

### ٣٩. أرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية .

### ٤٠. القطاعات التشغيلية

#### ٤٠-١ التحليل القطاعي طبقاً لطبيعة الأنشطة

يتضمن النشاط القطاعي العمليات التشغيلية والأصول المستخدمة في تقديم الخدمات الفنية وإدارة المخاطر المحيطة بها والعائد المرتبط بهذا النشاط الذي قد يختلف عن باقي الأنشطة الأخرى ، ويتضمن التحليل القطاعي للعمليات وفقاً للأنشطة ما يلي :-

- الاستوديوهات: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للقنوات الفضائية.
- الانتاج الفني: وتشمل أنشطة إنتاج الأفلام والمسلسلات والبرامج.
- الاكاديمية: وتشمل الأنشطة المرتبطة بالعملية التعليمية.
- مركز الخدمات الاعلامية: وتشمل أنشطة تأجير أماكن مجهزة للوكالات الاخبارية.
- أخرى: وتشمل أنشطة تأجير كافتيريات وأماكن تصوير مفتوحة ومعدات فنية.

### ٤١. أحداث هامة

وفقاً لحكم المحكمة الدستورية المؤرخ في ٦ نوفمبر ٢٠٢١م برفض الطعن المقدم من إحدى الشركات بشأن المادتي ١٣٣، ١٣٤ من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ وتختص هذه المادة بخصم ١% من صافي أرباح المنشآت الخاضعة لاحكام هذا القانون لتمويل صندوق التدريب والتاهيل لوزير القوى العاملة فقد تم العرض على الادارة العامة للشئون القانونية بالشركة وقد افادت بعدم خضوع الشركة لاحكام المادتي ١٣٣ ، ١٣٤ من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ وذلك اعمالاً لصحيح المادة رقم ٣٥ من قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والمادة رقم ٤١ من القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ م باصدار قانون الاستثمار .

